



MOORE Sotomayor Elías

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO
NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
 - a. Estado de Situación Financiera
 - b. Estado de Actividades
 - c. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - e. Estado Analítico del Activo
 - f. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - g. Estado de Flujos de Efectivo
 - h. Conciliación Contable-Presupuestaria
 - i. Reporte de Patrimonio
 - j. Informe de Pasivos Contingentes
 - k. Notas a los Estados Financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (la Entidad)- anteriormente Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al ejercicio terminado a esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional)*, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis - Traslado de recursos de las Administraciones Portuarias Integrales de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes a la Secretaría de Marina; cambio de denominación social de la Entidad

Llamamos la atención sobre el Punto 3 “Autorización e Historia” incluidas en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros, que se indica que con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto. Asimismo se señala que mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Quinta de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el DOF, Acuerdo Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, que se presentan para efectos comparativos, fueron auditados por otro contador público quien emitió su informe de auditoría sin salvedades con fecha 16 de marzo de 2021.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González
Socio Director

10 de marzo de 2022

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	29,085,141	21,923,382	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,257,224	10,492,162
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,107,634	50,270,892	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,367,847	10,997,423	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	66,605	426,499
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,468,993	-7,980,847	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	2,714,373	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	62,091,629	75,210,850	Total de Pasivos Circulantes	9,038,202	10,918,661
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	964,178,766	909,470,736	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	61,076,450	66,192,373	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	416,433	419,165
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-307,483,483	-267,551,502	Provisiones a Largo Plazo	8,391,709	7,375,069
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	8,808,142	7,794,234
Otros Activos no Circulantes	331,333	331,333			
Total de Activos No Circulantes	718,103,066	708,442,940	Total del Pasivo	17,846,344	18,712,895
Total del Activo	780,194,695	783,653,790	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	632,918,539	644,242,634
			Aportaciones	632,918,539	644,242,634
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	129,429,812	120,698,261
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,973,038	-33,508,615
			Resultados de Ejercicios Anteriores	104,014,771	137,523,386
			Revalúos	0	0
			Reservas	13,332,995	13,332,995
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	109,008	3,350,495
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	762,348,351	764,940,895
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	780,194,695	783,653,790

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATARINO HERNÁNDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLÍS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	215,194,970	195,048,006	Gastos de Funcionamiento	162,786,679	180,544,340
Impuestos	0	0	Servicios Personales	34,682,769	38,158,103
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	16,951,110	7,165,408
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	111,152,800	135,220,829
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	215,194,970	195,048,006	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	7,501,297	2,545,761	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	2,680,939	1,285,547	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,820,358	1,260,214	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	222,696,267	197,593,767	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	47,936,550	50,558,042
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	44,280,274	45,156,842
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	3,656,276	5,401,200
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	210,723,229	231,102,382
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,973,038	-33,508,615

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: CP. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLÍS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	65,840,738	62,381,643	PASIVO	3,731,013	4,597,564
Activo Circulante	20,792,834	7,673,613	Pasivo Circulante	2,714,373	4,594,832
Efectivo y Equivalentes	0	7,161,759	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,234,938
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,163,258	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,629,576	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	359,894
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	511,854	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	2,714,373	0
Activo No Circulante	45,047,904	54,708,030	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	1,016,640	2,732
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	54,708,030	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	5,115,923	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	39,931,981	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	2,732
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,016,640	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	45,481,653	48,074,197
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	11,324,095
			Aportaciones	0	11,324,095
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	45,481,653	36,750,102
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,481,653	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,508,615
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,241,487
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATARINO HERNÁNDEZ TABIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLÍS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	644,242,634				644,242,634
Aportaciones	644,242,634				644,242,634
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		154,206,876	-33,508,615		120,698,261
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-33,508,615		-33,508,615
Resultados de Ejercicios Anteriores		137,523,386			137,523,386
Revalúos		0			0
Reservas		13,332,995			13,332,995
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,350,495			3,350,495
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	644,242,634	154,206,876	-33,508,615	0	764,940,895
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-11,324,095				-11,324,095
Aportaciones	-11,324,095				-11,324,095
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		-33,508,615	42,240,166		8,731,551
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			11,973,038		11,973,038
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,508,615	33,508,615		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-3,241,487		-3,241,487
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	632,918,539	120,698,261	8,731,551	0	762,348,351

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizo: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	783,653,790	22,151,335,373	22,154,794,468	780,194,695	-3,459,095
Activo Circulante	75,210,850	22,079,667,961	22,092,787,182	62,091,629	-13,119,221
Efectivo y Equivalentes	21,923,382	21,679,021,825	21,671,860,066	29,085,141	7,161,759
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,270,892	367,019,266	382,182,524	35,107,634	-15,163,258
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,997,423	32,921,090	38,550,666	5,367,847	-5,629,576
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,980,847	705,780	193,926	-7,468,993	511,854
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	708,442,940	71,667,412	62,007,286	718,103,066	9,660,126
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	909,470,736	66,807,266	12,099,236	964,178,766	54,708,030
Bienes Muebles	66,192,373	0	5,115,923	61,076,450	-5,115,923
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-267,551,502	4,860,146	44,792,127	-307,483,483	-39,931,981
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	331,333	0	0	331,333	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizo: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			18,712,895	17,846,344
Total Deuda y Otros Pasivos			18,712,895	17,846,344

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	232,747,318	194,927,019	Origen	-1,016,310	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-1,016,310	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	-2,316,377
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	208,167,851	192,060,234	Otras Aplicaciones de Inversión	0	-2,316,377
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,016,310	2,316,377
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	24,579,467	2,866,785	Origen	0	0
Aplicación	213,245,154	186,124,333	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	33,375,402	35,878,809	Interno	0	0
Materiales y Suministros	16,951,109	7,165,408	Externo	0	0
Servicios Generales	162,918,643	143,080,116	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	11,324,095	89,139,550
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,324,095	89,139,550
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-11,324,095	-89,139,550
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,161,759	-78,020,487
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	21,923,382	99,943,869
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	29,085,141	21,923,382
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	19,502,164	8,802,686			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	222,696,267
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	222,696,267
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	162,456,168
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

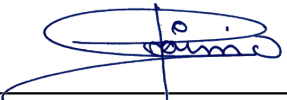
Cuenta Pública 2021

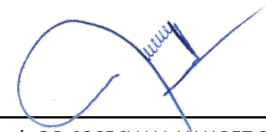
CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	48,267,061
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	44,610,785
Provisiones	2,714,373
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	941,903
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	210,723,229

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

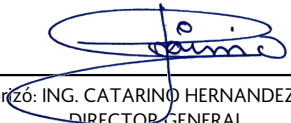
Cuenta Pública 2021

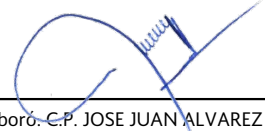
CUENTA PÚBLICA 2021
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	762,348,351
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	762,348,351

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Entidad tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2021 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral por un importe de 8,391.7 miles de pesos.


Autorizó: Ing. Catarino Hernández Tapia
Cargo: Dirección General
Elaboró: C.P.C. José Juan Álvarez Solís
Cargo: Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

a) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre del Efectivo y equivalentes asciende a \$29,085,141 y 21,923,382 como a continuación se detalla:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS,		
S.A. DE C.V.		
(Pesos)		
Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	29,085,141	21,923,382
Inversiones Temporales	29,862,441	21,779,839
Bancos / dependencias y Otros	-777,350	143,493
Efectivo	50	50

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo al 31 de diciembre de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

CUENTA PÚBLICA 2021

DISPONIBILIDADES BANCARIAS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	777,350	143,493
Bancomer	10,758	4,624
Banorte	330,602	135,991
HSBC	96	1,435
BanBajío	-1,159,368	219
Banamex	40,562	1,224

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente con base a la disponibilidad diaria de efectivo en valores gubernamentales dando cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación, se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del ejercicio realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

INVERSIONES EN VALORES GUBERNAMENTALES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	29,862,441	21,779,839
CETE diario a 7.20 %	22,647,077	12,628,071
CETE diario a 7.35 %	7,215,358	9,151,762
CETE diario a 7.61 %	0	0
CETE diario a 5.00 %	6	6

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

b) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2021

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	35,107,634	50,270,892
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,884,895	11,156,451
Por venta de cesión de derechos y obligaciones	4,195,344	574,967
Por venta de bienes y prestación de servicios	14,689,551	10,581,484
Por venta de activo fijo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	174,518	0
Seguros pendientes de Recuperar	174,518	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,048,221	39,114,441
Impuesto al valor agregado	16,047,981	39,114,441
Subsidio al empleo	240	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo de este rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	18,884,895	11,156,451
De 1 a 90 Días	11,061,169	3,159,076
De 91 a 180 Días	3,166	18,780
De 181 a 365 Días	563,799	320,747
Más de 365 Días	7,256,761	7,657,848

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

De manera comparativa, al cierre del ejercicio 2021 se obtuvo un incremento del 69% en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en comparación al saldo obtenido al cierre del ejercicio 2020, debido principalmente a la facturación al cierre de ejercicio de 2021 de servicios de maniobras, muellaje y contraprestaciones de los clientes ArcelorMittal, Grupo México, Multigua y CEMEX, mismas que nos fueron pagadas en 2022.

CUENTA PÚBLICA 2021

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo al 31 de diciembre de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	5,367,847	10,997,423
Seguros pagados por anticipados	0	5,629,576
Anticipo a Proveedores	5,367,847	5,367,847

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

d) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo que se muestra en este rubro, se integra por el registro de la estimación de cuentas incobrables establecido por la entidad, y el criterio para reconocerlos como incobrables, son aquellos saldos de antigüedad considerable, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

El saldo al 31 de diciembre de esta cuenta se integra como sigue:

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	7,468,993	7,980,847
Mexicana de Cobre, S.A. de C.V.	756,783	1,028,488
Southern Minerals Group, L.L.C.	1,016,759	1,016,759
Granosa, S.A. de C.V.	846,029	846,029
Holcim México Operaciones, S.A. de C.V.	677,560	677,560
Gradesa, S.A. de C.V.	671,467	671,467
Sumitomo Metal Meing Arizona, Inc	625,332	625,332
T.C.M. Minerales, S. de R.L. de C.V.	404,244	404,244
Trafigura Maritime Logistics Pte Lt	403,370	403,370
Louis Dreyfus Commodities, Inc	388,333	388,333
Servicios de Exportación e Importación	310,974	310,974

CUENTA PÚBLICA 2021

Mineral Park, Inc	282,562	282,562
Equipos y Explosivos del Noroeste	193,926	197,060
Metalurgia de Cobre, S.A. de C.V.	191,924	191,924
Mri Andina Trade, S.A. de C.V.	177,538	177,538
Explosivos De La Cuenca Carbonífera, S.A. de C.V.	169,621	169,621
Merc. Mex., S.A. de C.V.	0	152,183
Explosivos Mexicanos, S.A. de C.V.	87,377	87,377
ADN Energía, S. de R.L. de C.V.	67,602	67,602
Granja Sierra Oscura, S.A. de C.V.	45,231	45,231
JZ-link, S.A. de C.V.	0	42,456
Porteadores del Noroeste, S.A. de C.V.	39,952	39,952
BL2 Grupo Minero, S. de R.L. de C.V.	37,534	37,534
Louis Dreyfus Company Metals Suisse, Inc.	32,241	32,241
Mimpo Servicios Aduanales, S.A. de C.V.	26,359	26,359
Aeromarítima, S.A. de C.V.	0	21,695
Orión Productos Industriales, S.A. de C.V.	0	11,133
Servicios Administrativos y Logísticos del Norte, S.A. de C.V.	7,994	7,994
Tiba México, S.A. de C.V.	6,324	6,324
Cemex, S.A.B. de C.V.	0	6,192
Minera Roca Rodando, S. de R.L. de C.V.	1,958	1,958
Aqualia México, S.A. de C.V.	0	1,352
Segrove Internacional, S.A. de C.V.	0	1,114
Green Fruts, S.A. de C.V.	0	594
Alimentos Agrícolas y Naturales, S.A. de C.V.	0	295
Secretaría De Marina	0	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El importe de \$7,468,993 que se muestra en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 fue menor en \$511,854 al saldo obtenido al 31 de diciembre de 2020 dictaminado de \$7,980,847.

Esta disminución de la estimación antes mencionada fue originada por las gestiones de cobro llevadas a cabo durante este ejercicio de algunos clientes que integraban el saldo de esta provisión al 31 de diciembre de 2020 que nos fueron pagadas durante este ejercicio.

Es importante manifestar que este saldo es revisado anualmente por la Gerencia de Administración y Finanzas de esta API Guaymas y se determina conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 denominada "Estimación de Cuentas Incobrables".

e) Inversiones Financieras a Largo Plazo

El ente no cuenta con este tipo de inversiones financieras a largo plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

CUENTA PÚBLICA 2021

f) Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Para este ejercicio, el ente no cuenta con este tipo de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

g) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre la cuenta de Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso está integrada como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	964,178,766	909,470,736
Terrenos	44,376,328	44,376,328
Subtotal de bienes inmuebles	44,376,328	44,376,328
Infraestructura	919,802,438	865,094,408
Subtotal de infraestructura	919,802,438	865,094,408

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre la cuenta de Infraestructura y Construcciones en Proceso está integrada como sigue:

INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	919,802,438	865,094,408
Dragado en canal, dársena y muelles de atraque de la banda este del puerto de Guaymas Sonora	105,300,747	105,300,747
Urbanización de la zona de actividades logísticas	33,199,999	33,199,999
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2013	6,060,455	6,060,455
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	15,161,295
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2014	217,246,208	217,246,208
Automatización de silos primera etapa	27,782,432	27,782,432
Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I 2015	2,927,028	2,927,028

CUENTA PÚBLICA 2021

Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2015	18,173,317	18,173,317
Pavimentación de vialidades internas	18,615,954	18,615,954
Obra de Mantenimiento y Rehabilitación 2015	13,869,822	13,869,822
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas	19,906,807	19,906,807
Automatización de silos segunda etapa	22,781,751	22,781,751
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas 2017	37,242,466	37,242,466
Rehabilitación de Muelles 2017	6,192,466	6,192,466
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2017	13,945,460	13,945,460
Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora	130,000,000	130,000,000
Dragado de Mantenimiento de las áreas de navegación y atraque del Puerto de Guaymas 2019	35,179,702	35,179,702
Rehabilitación de pisos en vialidades y patios	40,058,833	40,058,833
Mantenimiento correctivo en vías férreas dentro del recinto portuario de Guaymas, Sonora 2019	27,512,467	27,512,467
Protección Marginal bajo muelle tramo 2 en Recinto Portuario del Puerto de Guaymas	14,942,892	14,942,892
Rehabilitación de Pisos en el Interior del Recinto Portuario	9,107,827	9,107,827
Conservación de Profundidades en Paramentos de Atraque de la API Guaymas	7,962,514	7,962,514
Rehabilitación de Relleno y Pavimentación de Franja Este a tramo 2 del Recinto Portuario	6,402,389	6,402,389
Adecuación de vialidad futura para uso de estacionamiento	6,528,376	6,528,376
Rehabilitación de patios en área de contenedores, poligonal "A"	37,540,142	0
Mantenimiento general de las instalaciones del recinto portuario	8,347,255	0
Fabricación de cubierta área maniobras de revisión del SAT	3,555,663	0
Iluminación zona de patios de usos múltiples	5,264,970	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

h) Bienes muebles.

El saldo al 31 de diciembre de los bienes muebles está integrado como sigue:

BIENES MUEBLES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	61,076,450	66,192,373
Maquinaria y equipo	51,512,023	53,931,668
Equipo de transporte	4,109,022	4,270,761
Equipo de oficina y de administración	2,535,732	4,103,793
Equipo marítimo	2,503,238	2,503,238
Equipo de cómputo	416,435	1,382,913

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

El saldo del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre está integrado como sigue:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	307,483,483	267,551,502
Obras Públicas	248,413,331	205,158,611
Maquinaria y equipo	49,851,577	50,956,900
Equipo de transporte	4,109,022	4,270,761
Equipo de oficina y de administración	2,609,583	4,673,105
Equipo marítimo	2,499,970	2,492,125

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

➤ Pasivo

i) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre del rubro cuentas por pagar a corto plazo se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	6,257,224	10,492,162
Proveedores	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,100,395	8,303,613
Acreedores y Provisiones diversas	156,829	2,188,549

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de Retenciones y Contribuciones está integrado como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	6,100,395	8,303,613
Impuesto al Valor Agregado	2,320,550	1,284,395
Contraprestación	1,441,529	3,181,334
Cuotas de Seguridad Social	654,212	606,217
IVA por pagar	0	1,775,431
ISR Retenido	1,034,159	874,494
Infonavit	199,827	187,196
Sistema de Ahorro para el Retiro	79,931	74,879
Retenciones a Contratistas	264,572	48,377
IVA Retenido Honorarios y Fletes	0	134,833
2% sobre Nominas	105,615	136,457

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Es importante informar que mediante oficio número 110-08-03-00-00-2020-7386, de fecha 01 de septiembre del año 2020, signado por el Administrador de Auditoría de Comercio Exterior 3, de la Administración Desconcentrada de Auditoría de Comercio Exterior del Pacífico Norte, y con motivo de la orden de visita número CCE580015/19, viene determinando la imposición de un Crédito Fiscal con un importe total actualizado al 31 de diciembre de 2020 de \$22,393 miles, a cargo de esta Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., con motivo de la presunta comisión de las infracciones consistentes en INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES SEÑALADAS EN EL ARTICULO 15 DE LA LEY ADUANERA. PERIODO DE REVISION del 01 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014, ante lo cual, y haciendo uso de los medios de defensa contemplados en la Legislación Fiscal, con fecha 19 de octubre del año 2020 (en tiempo y forma) se presente vía buzón tributario, el RECURSO DE REVOCACIÓN correspondiente, a fin de acreditar los agravios que dicha resolución causa de forma ilegal a la entidad. Con fecha 09 de diciembre de 2020, notificado el día 15 del mismo mes y año, se emitió la resolución al Recurso de Revocación Interpuesto, mediante la cual se confirma la contenida en el oficio número 110-08-03-00-00-2020-7386.

Como medio de defensa, con fecha 19 de octubre de 2020, vía Buzón Tributario, se interpuso el Recurso de Revisión, ante la Administración Desconcentrada Jurídica de Sonora "2", del Servicio de Administración Tributaria, y con fecha 09 de diciembre de 2020, notificado el día 15 del mismo mes y año, se emitió la resolución al Recurso de Revocación Interpuesto, mediante la cual se confirma la contenida en el oficio número 110-08-03-00-00-2020-7386.-

Ante ello, con fecha 12 de febrero del año 2021, se presentó ante la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, el juicio de nulidad correspondiente, recayéndole el número de expediente 325/21-02-01-2. Con fecha 01 de marzo del año 2021, se tuvo por admitida la demanda, con fecha 06 de mayo del año 2021, se concedió la suspensión definitiva de la ejecución del acto reclamado, con fecha 18 del mismo mes y año, se tuvo por admitida la contestación de demanda, Se recibió copia de traslado de la demanda y anexos, misma que una vez analizada, se determinó la no presentación de ampliación de demanda, en virtud de que la autoridad demandada no aporta nuevos elementos a combatir.

Al cierre de este ejercicio, el expediente de mérito no registró avances que reportar

j) Documentos por Pagar a Corto Plazo

El Ente no cuenta con Documentos por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

k) Pasivos Diferidos y Otros a Corto Plazo

Al cierre del mes de diciembre de 2021, en este renglón se refleja un saldo de \$66,605 importe menor en comparación a los \$426,499 obtenidos al 31 de diciembre de 2020, esta disminución se debe a la facturación en este periodo de la emisión de tarjetas de acceso peatonal al recinto fiscalizado del personal de los cesionarios y prestadores de servicios que laboran dentro de nuestras instalaciones.

l) Provisiones a Corto Plazo

Este saldo corresponde a la provisión de La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) al 31 de diciembre de 2021 y 2020 registrado en el estado de resultado por un importe de \$2,714,373 y \$0 respectivamente, calculada en base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 9 párrafos penúltimo y último de la LISR.

m) Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administracion a Largo Plazo

El importe que se manifiesta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 por un importe de \$416,433 y \$419,165 respectivamente corresponden a depósitos en garantía que durante este periodo se recibieron para el cumplimiento de las obligaciones derivadas de los contratos por Cesión parcial de derechos y por Prestación de servicios.

n) Provisiones a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre de este rubro se integra de la siguiente manera:

PROVISIONES A LARGO PLAZO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	8,391,709	7,375,069
Provisión Indemnizaciones	7,366,009	6,525,952
Provisión prima de antigüedad	1,025,700	849,117

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Provisión para Contingencia a Largo Plazo

La Entidad tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2021 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral.

CUENTA PÚBLICA 2021

La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo laboral al 31 de diciembre es la siguiente:

ESTUDIO ACTUARIAL
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	8,391,709	7,375,069
Obligaciones por beneficios actuales	8,391,709	7,375,069
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	13.78%	47.99%

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Los componentes del costo neto del periodo según cuaderno actuarial son:

ESTUDIO ACTUARIAL
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	1,267,914	1,055,262
Costo laboral del servicio actual	816,664	713,569
Costo financiero	451,250	341,693

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Los supuestos más importantes utilizados al 31 de diciembre en la determinación del costo neto del periodo del plan son los siguientes:

ESTUDIO ACTUARIAL
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor presente de las obligaciones	8.00%	7.10%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros	5.00%	4.50%
Tasa de rendimiento de los activos del plan	N/A	N/A
Periodo de amortización del activo de transición	12.35 años	12.02 años

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia.

Otras Provisiones a Largo Plazo

Los efectos derivados de las disposiciones contenidas en el Boletín NIF D-4, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), establece el reconocimiento contable de los efectos diferidos de ISR y PTU, determinados bajo el método de activos y pasivos, el cual consiste en comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, determinándose diferencias temporales a las que se debe aplicar la tasa fiscal correspondiente, mientras que se revertirán contablemente en un futuro.

Con respecto a los activos por impuestos diferidos, la NIF D-4 indica que desde su reconocimiento inicial y a la fecha de cierre del balance general, debe evaluarse la probabilidad de recuperación de cada uno de los activos por impuestos diferidos reconocidos por la Entidad.

En relación a los párrafos anteriores, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Entidad no reconoce el ISR que se determina por el saldo de las inversiones al cierre del ejercicio, debido a que se tendría que reconocer un importe significativo como activo diferido, por lo que está en proceso de evaluar la probabilidad de la recuperación futura de este beneficio, tanto para efectos de ISR como PTU diferidos; así mismo, a la fecha de la emisión de los estados financieros la Entidad se encuentra evaluando la valorización del efecto del reconocimiento inicial del ISR y PTU diferido como norma supletoria, derivado de la recepción del Boletín Técnico emitido por Secretaría de Función Pública, con oficio circular No. DGAE/212/007/2018 del 26 de septiembre de 2018 en la Cd. de México, el cual sugiere que las Entidades opten por las mejores prácticas.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre el saldo del Patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.		
(Pesos)		
Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	644,242,634	644,242,634
Aportaciones	644,242,634	644,242,634
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

Las aportaciones se integran de la siguiente manera:

APORTACIONES DE CAPITAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	632,918,539	644,242,634
Aportaciones realizadas al Gobierno Federal	-11,324,095	-89,139,550
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	391,204,334	480,343,884
Patrimonio o Capital Social	253,038,300	253,038,300

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Aportaciones Gobierno Federal de Año en Curso:

En el ejercicio 2021 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-441 de fecha 29 de septiembre de 2021, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$11,324,095, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 6 de octubre de este mismo año.

Por otra parte, en el ejercicio 2020 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 10 de enero de ese mismo año.

Capital Social

Al 31 de diciembre el capital social está representado por \$2,530,383 acciones con valor nominal de \$100 cada una, y se integra como sigue:

CAPITAL SOCIAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	253,038,300	253,038,300
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	25,500	25,500
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	24,400	24,400
Variable (serie A-2)	129,024,500	129,024,500
Variable (serie B-2)	123,963,900	123,963,900

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

b) Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio

El importe del patrimonio generado del ejercicio que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio por un importe de \$11,973,038 y \$-33,508,615 al 31 de diciembre del 2021 y 2020, respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo acumulado es de \$104,014,771 y \$137,523,386, respectivamente.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), para estos efectos, el impuesto pagado por la sociedad se determinará aplicando la tasa del 30%, al resultado de multiplicar el dividendo o utilidad percibido por el factor de 1.4286. Y las personas físicas, que reciban el dividendo, estarán sujetas a una retención del 10% sobre el dividendo o utilidades distribuidas.

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

Reserva legal

De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de la utilidad neta de cada año debe separarse por lo menos el 5% para incrementar la reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se tiene registrada dicha reserva por \$13,332,995 y \$13,332,995, respectivamente, que se presenta dentro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

3) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre se integran de la siguiente manera:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	215,194,970	195,048,006
Uso de Infraestructura	111,471,502	94,519,426
Por Puerto	57,363,143	51,722,017
Por Muelle	28,815,251	25,553,994
Por Atraque	14,880,705	13,411,904
Almacenamiento	9,418,648	3,059,620
Por Embarque	112,254	131,006
Tarifa de Seguridad	881,501	640,885
Cesión Parcial de derechos y servicios	75,178,356	75,160,648
Contratos de cesión de derechos	36,257,612	33,823,782
Contratos de prestación de servicios	38,920,744	41,336,866
Maniobras Generales	28,545,112	25,367,932
Maniobras	27,921,073	25,206,690
Servicios Conexos	624,039	161,242

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

b) Costo de Ventas

Los Costos por gasto de funcionamiento al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran de la siguiente manera:

POR GASTO DE GESTIÓN ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	149,274,114	165,335,344
Servicios Personales	23,892,227	26,039,395
Materiales y Suministros	16,415,561	6,378,633
Servicios Generales	108,966,326	132,917,316

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

c) Ingresos Diversos

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Ingresos Diversos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS DIVERSOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A.
DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	4,820,358	1,260,214
Venta de activos fijos	0	0
Otros Ingresos	4,820,358	1,260,214

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2021, el importe manifestado en ingresos diversos se integra principalmente por la actualización considerada en la devolución recibida en abril de este ejercicio por los saldos a favor de IVA de los meses de agosto a diciembre de 2019, así como de otros ingresos obtenidos por la venta de tarjetas de acceso peatonal y vehicular para el control e identificación del personal y control de vehículos que ingresan a nuestro recinto fiscalizado, resguardando con esto la seguridad de nuestras instalaciones en cumplimiento al código PBIP.

d) Gastos de Administración

Al 31 de diciembre el importe que se muestra en el Grupo Gastos de Administración es \$13,497,488 y \$15,172,577 y se integran con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	13,497,488	15,172,577
Servicios Personales	10,790,542	12,118,708
Sueldo Base Personal de Confianza	3,301,676	3,217,895
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,397,026	2,389,954
Compensación Garantizada	2,245,459	2,299,981
Reserva Indemnizaciones	748,440	2,007,624
Sueldo Base Personal de Eventual	873,897	799,090
Aguinaldo y Prima Vacacional	1,027,917	1,001,368

CUENTA PÚBLICA 2021

Otros	196,127	402,796
Materiales y Suministros	535,549	786,775
Útiles de Oficina e Impresión	134,179	271,735
Combustibles y Lubricantes	155,854	205,830
Uniformes	219,755	249,130
Refacciones para Mobiliario y Equipo	14,434	339
Otros	11,327	59,741
Servicios Generales	2,171,397	2,267,094
Pasajes y Viáticos	204,632	175,826
Servicio de Agua y Energía Eléctrica	322,272	337,025
Servicios de informática	0	227,273
Seguro de Bienes Patrimoniales	236,532	262,130
Servicio Telefonía y Radiolocalización	114,108	149,335
Asesorías y Capacitación	481,708	310,308
Mantenimiento y Conservación de Equipos	144,896	44,123
Comisiones bancarias	52,495	45,244
Otros	614,754	715,830

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

e) Resultado Integral de Financiamiento

El saldo al 31 de diciembre que se muestra en este renglón se integra de la siguiente manera:

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	2,665,862	1,249,127
Productos Financieros	2,662,256	1,242,530
Intereses Cobrados	0	0
Utilidad (Pérdida) Cambiaria	3,606	6,597

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

f) Otros Gastos Virtuales

Al 31 de diciembre el saldo del rubro de Otros Gastos Virtuales se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2021

OTROS GASTOS VIRTUALES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE
C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	45,222,177	50,558,041
Pérdida en Baja de Activos Fijos	255,776	0
Depreciaciones	44,792,128	45,156,842
Otros	686,127	5,012,473
Estimación para Cuentas Incobrables	-511,854	388,726

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

g) Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta y participación de trabajadores en la utilidad)

Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en la Utilidad

La ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 2021 y 2020 establece una tasa aplicable del 30%.

Durante el ejercicio 2021 no se registraron pagos provisionales de Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni se reconoció provisión alguna al cierre de este, debido a que amortizaron pérdidas fiscales pendientes de amortizar y en el ejercicio 2020 tampoco se realizaron pagos de ISR por la pérdida fiscal obtenida debido a que las deducciones autorizadas fueron superiores a los ingresos acumulables.

Del mismo modo, en el ejercicio 2021 se provisionó un importe de \$2,714,373 por concepto de PTU a favor de los trabajadores y en el ejercicio 2020 fue de \$0 debido a que no se obtuvo utilidad fiscal.

Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal

Concesión

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el Puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control administrativo y monetario recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 349-B-351 de fecha 8 de septiembre de 2020, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función de los ingresos totales efectivamente cobrados por concepto de infraestructura, maniobras, cesión parcial de derechos y otros ingresos obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute en cada uno de los ejercicios en que se devengue esta contraprestación.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el periodo de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020 fue de \$13,803,588 y \$11,618,487, respectivamente. Incluyendo un pasivo por \$981,439 y \$1,002,847, que corresponde a la contraprestación por pagar al mes de diciembre.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios al 31 de diciembre que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE
C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	208,167,851	192,060,234
Ingresos por Infraestructura	110,515,765	93,889,563
Cesión parcial de Derechos	72,209,099	72,609,867
Ingresos por Maniobras	25,442,987	25,560,804

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2021

b) Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios tiene un saldo acumulado de \$24,579,467 y \$2,866,785, mismos que se integran de la siguiente manera:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	24,579,467	2,866,785
Otros Ingresos y Beneficios Varios	384,974	1,581,238
Ingresos Financieros	2,687,539	1,285,547
Devolución saldo a favor de IVA	21,506,954	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Ingresos Financieros. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se obtuvo un monto de \$2,687,539 y \$1,285,547 respectivamente, la variación positiva que se aprecia en este rubro se debe principalmente a un incremento en las disponibilidades invertidas en valores gubernamentales en comparación al ejercicio anterior.

Devolución saldo a favor de IVA. En el mes de abril de 2021 se captaron ingresos por este concepto por un monto de \$21,506,954 correspondiente a los saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado (IVA) obtenido en los meses de agosto, septiembre, noviembre y diciembre de 2019.

c) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

APLICACIÓN DE RECURSOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Servicios Personales	33,375,402	35,878,809
Sueldo Base Personal de Confianza	10,282,024	10,196,450
Compensación Garantizada	6,850,681	7,366,408
Sueldo Base Personal de Eventual	3,699,574	3,452,844
Aguinaldo	2,992,558	2,914,393
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	7,600,635	7,780,734
Indemnizaciones	721,257	2,375,148

CUENTA PÚBLICA 2021

Otras Prestaciones	784,578	845,372
Otros	444,095	947,460
Materiales y Suministros	16,951,109	7,165,408
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	642,373	957,728
Refacciones para Maquinaria y Equipo	607,108	449,109
Prendas de Protección Personal	190,575	800,044
Materiales Complementarios	13,137,783	1,762,854
Otros	2,373,270	3,195,673
Servicios Generales	162,918,643	143,080,116
Servicio de Energía Eléctrica	3,541,741	5,663,376
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	39,048	396,991
Otras Asesorías	1,909,039	2,874,249
Servicios de informática	2,218,634	3,573,804
Servicio de Vigilancia	13,028,770	11,915,428
Estudios e Investigaciones	4,095,578	7,548,841
Seguro de Bienes Patrimoniales	12,562,676	16,601,786
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	62,279,119	18,052,596
Mantenimiento y conservación de Maq. y equipo	494,823	6,560,863
Contraprestación Al Gobierno Federal	15,653,743	16,053,552
Otros	47,095,472	53,838,630

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

d) Contribuciones de Capital

El Ente no cuenta con recursos fiscales autorizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

e) Otros Orígenes de Inversión

El Saldo del concepto Otros del grupo de Origen de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE
C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020
Total	1,016,310	-2,316,377
Por Cuenta de Terceros	-1,138,943	-1,164,299
Erogaciones Recuperables	2,155,253	-1,152,078

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

f) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En los ejercicios de 2021 y 2020 no se contó con inversión en Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

g) Bienes Muebles

El Ente no cuenta con orígenes y aplicaciones por bienes muebles al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

h) Otras aplicaciones de Financiamiento

En el ejercicio 2021 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-441 de fecha 29 de septiembre de 2021, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$11,324,095, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 6 de octubre de este mismo año.

Por otra parte, en el ejercicio de 2020 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 10 de enero de ese mismo año.

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

a) *Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables*

En el ejercicio de 2021, los ingresos presupuestales por venta de servicios fueron de \$222,696,267 en comparación con los \$194,927,019 registrados en el ejercicio de 2020 por concepto de ingresos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

CUENTA PÚBLICA 2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Parcial	Total
1. Ingresos Presupuestarios		222,696,267
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Aprovechamientos patrimoniales	0	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		222,696,267

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables

En el ejercicio de 2021 el presupuesto ejercido fue de \$162,456,168 en comparación con los \$180,086,612 registrados en el ejercicio de 2020 por concepto de gastos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos egresos:

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Parcial	Total
1. Total Egresos Presupuestarios		162,456,168
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		0

CUENTA PÚBLICA 2021

Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	
Materiales y suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestarios no contables	0	
	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		48,267,061
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	44,610,785	
Provisiones	2,714,373	
Disminución de Inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	941,903	
Otros gastos contables no presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		210,723,229

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

- Demandas judiciales en proceso de resolución
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Título de concesión del Gobierno Federal por infraestructura

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

LEY DE INGRESOS

- Presupuesto de Ingresos Aprobado
- Presupuesto de Ingresos por Recibir
- Presupuesto de Ingresos Modificado
- Presupuesto de Ingresos Devengado
- Presupuesto de Ingresos Cobrado

PRESUPUESTO DE EGRESOS

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Presupuesto de Egresos Modificado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios de esta, tanto internos como externos a la Institución.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado.

Adicionalmente, el presente documento proporciona información sobre las políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

Durante el periodo que se informa, en seguimiento a la estrategia de crecimiento y expansión del puerto de Guaymas, Sonora, la entidad operó en condiciones económico-financieras favorables que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria de la región, por la ejecución de inversiones públicas y privadas en terminales e instalaciones portuarias realizadas durante el ejercicio 2021 y anteriores, generando la creación de empleos al incrementarse el tráfico portuario de mercancías con la zona Sur de Estados Unidos y Noroeste de México, mediante el fortalecimiento de la estrategia de penetración y la campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

La Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que constituida conforme a las leyes mexicanas, bajo la razón social Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., según consta en escritura pública número 30,128, del 15 de diciembre de 1993, pasada ante la fe del notario 153 del Distrito Federal, licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, inscrita bajo el número 755 del libro I, Sección Comercio, del Registro Público de la Propiedad de Guaymas, Sonora, el 21 de enero de 1994.

Con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de

Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto.

Mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, pasada ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Herrera, Titular de la Notaría Pública número 237, con residencia en la Demarcación Notarial de la Ciudad de México, se protocolizo el Acta de la Septuagésima Quinta Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social del Sujeto Obligado que represento, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concesión y contraprestación al gobierno federal

a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, en el estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 349-B-351 de fecha 8 de septiembre de 2020, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función al total de ingresos efectivamente cobrados por Infraestructura, Cesión Parcial de Derechos y Maniobras obtenidos en el puerto de manera mensual.

El importe total que se devengó a la federación por este concepto durante el periodo de enero a diciembre 2021 fue por \$13,803,588 (\$11,618,487 en 2020).

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

El objeto social del ente es la Administración del Sistema Portuario Nacional de Guaymas, Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad y está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas contables que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG) y supletoriamente las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional. Las principales políticas contables seguidas por la Compañía son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;

b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;

c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la siguiente Normatividad:

Marco Conceptual 23/12/2008.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 23/12/2008.

Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal PIDIREGAS 2012.

Norma de Archivo Contable Gubernamental 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Arrendamiento Financiero. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Obligaciones Laborales. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. 2012

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Estimación De cuentas Incobrables. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Reexpresión, 2012.

d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas

contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos; el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de Gasto.

Clasificador Funcional del Gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió 15 de agosto de 2012 los “Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del

Gasto y la Lista de Cuentas”, así como “Parámetros de Estimación de Vida Útil”.

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable homologado y armonizado a nivel Gobierno Federal, proceso que se llevó a cabo a través del apoyo de una empresa externa especializada en la materia, el cual se concluyó en el mes de diciembre de 2012.

El 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió las Disposiciones en Materia Contable Aplicables al Sector Paraestatal Federal, entre ellas dar a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2013 para su aplicación de observancia obligatoria, el cual se integra por siete capítulos:

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos del Sector Paraestatal.
- VI. Estados de Información Financiera.

VII. Matriz de Conversión del Ingreso y Gasto.

El 17 de febrero de 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el propósito de mantener actualizada la Normatividad Contable y con ello coadyuvar en el registro de las operaciones y la rendición de cuentas, emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2014, mismo que presenta, entre las principales actualizaciones las siguientes:

- I. Capítulos Normativos
- II. Emisión de la Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y sus descripciones.
- IV. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras.

28.- Estimaciones para Cuentas Incobrables

29.- Fondos de Garantía y Depósitos.

30.- Patrimonio Nacional

31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario)

32.- Demandas y Juicios.

33.- Obligaciones Laborales.

34.- Pasivo Circulante.

- V. Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadoras a través de codificaciones.

- VI. Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras y los Instructivos.

En el ejercicio 2020, el CINIF ha promulgó las siguientes NIF que pudiesen tener un impacto en los estados financieros de la Entidad:

Mejoras a las NIF 2020

Con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2020 se tienen los siguientes cambios en las mejoras a las NIF:

Mejoras a las NIF que generan cambios contables

NIF C-16, Deterioro de instrumentos financieros por cobrar.

NIF C-19, Instrumentos financieros por pagar.

NIF C-20, Instrumentos financieros para cobrar principal e interés.

NIF D-3, Beneficios a los empleados.

NIF D-4, Impuestos a la utilidad.

NIF D-5, Arrendamientos.

Mejoras a las NIF que no generan cambios contables

NIF B-1, Cambios contables y corrección de errores.

NIF B-8, Estados financieros consolidados o combinados.

NIF B-11, Disposición de activos de larga duración y actividades discontinuadas.

NIF C-2, Inversión en instrumentos financieros.

NIF C-3, Cuentas por cobrar.

NIF D-2, Costos por contratos con clientes.

NIF D-5, Arrendamientos.

NIF con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2020 se tienen la siguiente NIF:

NIF B-11, Disposición de activos de larga duración y operaciones discontinuadas.

NIF E-1, Actividades agropecuarias

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Entidad está en proceso de determinar los efectos de estas nuevas normas en su información financiera.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP 01) emitidas por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de Unidad de Contabilidad Gubernamental.

- a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2021.

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados conforme a las disposiciones de la Norma Información Financiera

Gubernamental General del Sector Paraestatal NIFGG SP 004 “Reexpresión”. Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la Inflación” y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de que la incidencia en los principales indicadores económicos del País, se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores al 2021 es menor al 26%, por lo que corresponde a un entorno económico no inflacionario y consecuentemente, no se reconocen los efectos de inflación en los estados financieros.

La entidad re-expresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

b) Operaciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan.

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del rubro de Otros Gastos.

c) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica:

INMUBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	%
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	10
Maquinaria y equipo	10
Otros equipos	10
Mobiliario y equipo	10
Obra pública	5

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la depreciación correspondiente al ejercicio se presenta histórica.

d) Obras e Instalaciones

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicitó confirmación de criterios ante la SHCP para deducir la totalidad de obra pública o la parte de las inversiones en obras no deducidas, para efectos del ISR, hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo con lo establecido en la fracción XXXIX del Título de Concesión.

Con la resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, ésta se contabiliza en el estado de resultados en la Subcuenta Transferencia de Obra al Gobierno Federal dentro de la Cuenta Otros Gastos Varios. Por lo que se han continuado deduciendo las transferencias efectuadas bajo el supuesto que la nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente a partir del 1 de enero de 2014, ya que no sufrió cambio alguno de fondo en este tema, ni ha variado el tipo de actos y operaciones que han venido realizando.

Para los ejercicios de 2021 y 2020, esta Entidad no realizó transferencia de obra pública al Gobierno Federal.

e) Pagos por Separación

La NIFGG SP 005 "Obligaciones Laborales", señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

f) Tratamiento contable de Impuesto Sobre la Renta (ISR) y de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no se tienen registrados pagos provisionales. El saldo de las pérdidas fiscales actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2021 es por \$89,411,548 (\$94,098,991 en 2020).

Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades del año se calcula con base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 9 párrafos penúltimo y último de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la provisión de La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) fue por un importe de \$2,714,373 y \$0 respectivamente.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 están integrados como sigue:

REPORTE ANALITICO DE ACTIVO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

Concepto	Año 2021	Año 2020	Vida útil en años
Total	1,025,255,216	975,663,109	
Terreno	44,376,328	44,376,328	0
Obras Públicas	919,802,439	865,094,408	3
Maquinaria y Equipo	17,512,963	18,124,231	4
Equipo Marítimo	2,503,238	2,503,238	10
Equipo de Transporte	4,109,022	4,270,761	10
Equipo de Oficina	2,535,732	4,103,793	10
Equipo de Cómputo	416,434	1,382,913	10
Otros Equipos	33,999,060	35,807,437	20

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El ente no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

En el ejercicio 2021 la entidad capto ingresos por un monto de \$208,167,851, importe menor a lo programado de \$230,409,943, y en el ejercicio 2020 se captaron ingresos por \$192,060,234 inferior a lo programado de \$217,404,123. A continuación, se muestra la distribución por tipo de ingreso:

CUENTA PÚBLICA 2021

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2021 **ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.** (Pesos)

Concepto	Ejercicio 2021		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
Total	230,409,943	208,167,851	-22,242,092	-10
Uso de Infraestructura	133,529,613	110,515,765	-23,013,848	-17
Por Puerto	78,810,916	57,312,685	-21,498,231	-27
Por Atraque	15,183,167	14,812,234	-370,933	-2
Por Muelleaje	39,535,530	27,764,212	-11,771,318	-30
Almacenaje	0	9,580,160	9,580,160	100
Por Embarque	0	140,214	140,214	100
Tarifa de Seguridad	0	906,260	906,260	100
Cesión Parcial de derechos y servicios	67,617,930	72,209,099	4,591,169	7
Contratos de cesión de derechos	33,224,854	33,253,078	-1,895,287	0
Contratos de prestación de servicios	34,393,076	38,956,021	-6,316,544	13
Maniobras y servicios conexos	29,262,400	25,442,987	696,996	-13
Maniobras	29,262,400	24,797,127	823,061	-15
Servicios Conexos	0	645,860	-126,065	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2020 **ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.** (Pesos)

Concepto	Ejercicio 2020		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
Total	217,404,123	192,060,234	-25,343,889	-12
Uso de Infraestructura	126,748,287	93,889,563	-32,858,724	-26
Por Puerto	77,294,295	51,245,535	-26,048,760	-34
Por Atraque	14,160,492	13,365,941	-794,551	-6
Por Muelleaje	35,293,500	25,782,745	-9,510,755	-27
Almacenaje	0	2,750,635	2,750,635	100
Por Embarque	0	744,707	744,707	100
Cesión Parcial de derechos y servicios	64,398,036	72,609,867	8,211,831	13
Contratos de cesión de derechos	31,316,353	33,211,640	1,895,287	6
Contratos de prestación de servicios	33,081,683	39,398,227	6,316,544	19
Maniobras y servicios conexos	26,257,800	25,560,804	-696,996	-3
Maniobras y Servicios Conexos	26,257,800	25,434,739	-823,061	-3
Servicios Conexos	0	126,065	126,065	100

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

10. PROCESOS DE MEJORA

Informe Anual del Estado que Guarda el SCII

I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

- a) Porcentaje de cumplimiento general de los elementos de control y por norma general de control interno.

De acuerdo con los resultados del proceso de la evaluación del SCII de esta entidad al 31 de diciembre de 2021, se logró un cumplimiento general del 97.8% respecto de los 33 elementos correspondientes a las cinco normas generales de control interno considerados para el presente ejercicio.

Los resultados de la evaluación muestran los siguientes resultados:

**RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL
GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

Concepto	%
General	100.0
Ambiente de Control	100.0
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0
Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	88.9

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- b) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.

**ELEMENTOS DE CONTROL CON EVIDENCIA DOCUMENTAL
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL
GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

Concepto	%
Ambiente de Control	100.0
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0
Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	88.9

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- c) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente para acreditar su implementación, por norma general de control interno.

Todos los elementos de control cuentan con evidencia documental y/o electrónica.

- d) Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional.

Áreas de oportunidad identificadas:

1. Incluir el seguimiento a indicadores de desempeño institucional, así como a los que estén relacionados con el impacto social y económico de la entidad en la región y su contribución en el ámbito nacional.
2. Fortalecer los controles preventivos de actos de corrupción.
3. Integrar a la Evaluación del SCII elementos de control que se consideren susceptibles.
4. Flexibilizar el Programa Maestro de Desarrollo Portuario para realizar los ajustes pertinentes dada la velocidad de cambio de los contextos tanto externo como interno ya que las metas y objetivos pueden perder su congruencia hacia la Entidad.
5. Involucrar al personal en todas las actividades relacionadas al SCII, la Administración de Riesgos operativos y de Corrupción como la Integración y Cumplimiento del Programa de Integridad.
6. Motivar la utilización de la información contenida reportes de Control Interno y administración de riesgos.
7. Fortalecer la capacitación y actualización del personal en materia de control interno, administración de riesgos y prevención de la corrupción.
8. Evaluar los requerimientos de Control Interno y Administración de Riesgos que se deriven de la adscripción de la entidad a la Secretaría de Marina.
9. Mantener la certificación del SGI.
10. Mantener constante capacitación del personal en los procedimientos correspondientes a su área de adscripción.

II. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del ejercicio inmediato anterior;

1. AMBIENTE DE CONTROL

- Los objetivos y metas de la Entidad se cumplieron con suficiencia, el SGI y otros instrumentos de control implementados por la entidad fueron un factor relevante para asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales
- Se cuenta con el funcionamiento del Comité de Ética y se promovió la utilización de los mecanismos de denuncia de actos contrarios a la integridad. • Se aseguró la alineación de los Perfiles y Descriptivos de Puestos al Manual de Organización.

2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Se ejecutaron las acciones de control comprometidas en el PTAR 2021 con lo cual se logró que los riesgos identificados no se materializaran y se diera cumplimiento a las metas y objetivos institucionales.
- Se reforzará la Matriz de Riesgos en materia de prevención de la corrupción y el desempeño institucional.

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

- El SGI es un elemento básico para asegurar la existencia y funcionamiento de la mayor parte de los componentes de Control Interno.
- Se cumplió en tiempo y forma con las políticas y disposiciones de la Estrategia Digital Nacional y del MAAGTIC-SI.

4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Se ejecutó el programa de difusión de la Misión, Visión Objetivos y Metas institucionales y fueron asignadas a los responsables de su cumplimiento.
- Se entregaron en tiempo y forma los informes, reportes y cargas de información requeridas tanto por las instancias internas como las normativas y de vigilancia.
- Se atendieron y solventaron las recomendaciones derivadas de las auditorías de instancias fiscalizadoras, así como las No conformidades derivadas de las auditorías al SGI y se utilizaron para retroalimentar a las áreas responsables.

5. SEGUIMIENTO Y MEJORA CONTINUA

- Se continúa con la elaboración del Reporte Trimestral de Desempeño de los Procesos y Conformidad de los Servicios para mantener actualizados y en mejora continua los procesos sustantivos y administrativos en el SGI.

III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCI.

Considerando los resultados de la encuesta de autoevaluación se elaboró el PTCI 2022, en el cual se definen las acciones de mejora que permitirán el fortalecimiento de nuestro Sistema de Control Interno Institucional (SCII), para asegurar de manera razonable los objetivos institucionales en los términos que establecen las disposiciones correspondientes y con la finalidad de fortalecer la cultura de control, aplicar de manera efectiva y eficiente los recursos, así como mitigar los riesgos de desempeño, operativos o de corrupción que pudieran obstaculizar el cumplimiento de metas y objetivos establecidos en esta entidad, nos comprometemos a cumplir en tiempo y forma con las acciones de mejora establecidas en el PTCI 2022.

a) Principales Políticas de Administración de Riesgos

La Entidad, en su Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para el ejercicio en curso tiene registrados 4 riesgos institucionales, de los cuales no se han concluido acciones, por lo que no se pueden emitir conclusiones generales; sin embargo, se puede mencionar que las acciones establecidas han evitado la materialización de los riesgos, así mismo la disminución del mismo, derivado de la sinergia entre las diferentes áreas de la entidad y partes involucradas en el Puerto como lo son clientes, cesionarios y prestadores de servicios, agregando valor a los procesos de la Entidad.

b) Comité de Control y Desempeño Institucional

La Entidad atendiendo lo dispuesto por la SFP en materia de control Interno instaló el Comité de Control y Desempeño Institucional que promueve controles efectivos, orientados a un mejor desempeño de la entidad, misma que desde el ejercicio 2018 está llevando a cabo sesiones de manera trimestral.

c) Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA ¢S, el cual inicio su vigencia en mayo de 2019 hasta abril de 2022.

La Estructura Organizacional durante el ejercicio de 2021 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de esta Entidad se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46 Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Al cierre del ejercicio de 2021, La Entidad, registró un gasto menor de 20% respecto del presupuesto programado modificado en este mismo periodo, debido a que, los rubros de Servicios Personales y de Gasto de Operación registraron una disminución, a consecuencia de un menor presupuesto ejercido, esto debido al déficit de 13% en la captación de ingresos, así como por la continuidad en la aplicación por parte de la Dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de abril del 2020.

En cumplimiento a la fracción IV de artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, para este periodo no se solicitó presupuesto para la contratación de póliza de seguro de gastos médicos mayores para el personal de mando de esta ASIPONA Guaymas.

Del mismo modo, la Entidad dio cumplimiento a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria establecidas en el PEF 2021, en específico a los artículos 9 y 10 del Decreto del PEF 2021.

d) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

En el ejercicio de 2021 que se informa, se logró un avance del 87% de la meta programada en la captación de los ingresos propios de la operación y de otros ingresos, en función al programa original, toda vez que se continuo con los proyectos que han fortalecido las operaciones en materia de carga mineral y carga general; por la obtención de ingresos adicionales por los contratos de Cesión parcial de derechos y de Prestación de Servicios, así como por los rendimientos obtenidos por las disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales

Efectividad y Eficiencia de las acciones; Con el seguimiento oportuno y adecuado al programa de comercialización, nos permitió continuar trabajando con nuestros clientes y atraer cargas en materia de granel mineral, carga general y carga contenerizada, con las que se logró cumplir en un 88% la carga total programada durante este periodo que se informa, esto debido a que no se movilizaron las 75 mil toneladas de escoria, las 360 mil toneladas de diésel y las 1,440 mil toneladas de carbón mineral en tráfico de exportación y transito internacional, respectivamente, por las razones antes expuestas, sin embargo resulta importante mencionar la continuidad de las operaciones de los clientes Arcelormittal México, S.A. de C.V. y Grupo México. Del mismo modo se sigue trabajando en la incorporación de nuevos inversionistas para la operación de nuestro recinto portuario, promocionando en el extranjero el proyecto de Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora, lo que permitirá a nuestro puerto diversificar las unidades de negocios.

Es importante resaltar que derivado de la contingencia ocasionada por el "Covid-19", durante este ejercicio que se informa la Gerencia Comercial no realizó asistencia a foros, exposiciones, congresos y demás eventos de actividades comerciales, las cuales estaban programadas a efectuarse a partir del 2do. trimestre del año en curso, sin embargo se continuo en forma regular con la promoción de los servicios comerciales de infraestructura y prestación de servicios portuarios, mediante el uso de las redes sociales, portal institucional, contacto vía correo electrónico, instrumentos electrónicos y físicos, así como en medio publicitarios impresos.

11. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

12. POSICIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Entidad no cuenta con activos o pasivos cuantificables en moneda extranjera que nos puedan implicar algún riesgo cambiario.

13. INFORME SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el saldo de la deuda y de otros pasivos de esta Entidad asciende a \$17,846,344 y \$18,712,895 respectivamente, el cual se integra principalmente de pasivos a corto plazo de proveedores, acreedores diversos e impuestos y retenciones por pagar.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio 2021 que informar.

15. CALIFICACIONES OTORGADAS

En el ejercicio 2021 la Entidad obtuvo las siguientes evaluaciones:

1. Acciones realizadas en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública, de conformidad con las normas aplicables en la Materia.

La última evaluación obtenida por parte del El Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales (Instituto), fue mediante Oficio Circula No. INAI/SAI/DGOAEFF/713/2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, nos notificó el Resultado de la verificación a la dimensión atención a solicitudes de información 2020, para ello el Instituto llevó a cabo un ejercicio de verificación a la dimensión atención a solicitudes de información, para lo cual se tomó una muestra representativa de las respuestas emitidas por los sujetos obligados seleccionados en el Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información del 16 de enero al 13 de diciembre de 2019. Dicha dimensión se refiere al cumplimiento de las especificaciones normativas que deben de cumplir las respuestas otorgadas por los sujetos obligados del ámbito federal ante cada solicitud de acceso a información pública.

La verificación consistió en analizar, en cada respuesta, el cumplimiento de los atributos de accesibilidad, confiabilidad, verificabilidad, veracidad y oportunidad, establecidos en el artículo 13 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley General de

Transparencia). De igual manera, dichos atributos fueron traducidos en elementos de análisis adaptados a cada tipo de respuesta para que sean fácilmente identificables y verificables, con el fin de calcular el Índice de Respuestas a Solicitudes de Información Pública (IRSIP).

El ejercicio de verificación para la Entidad consistió en revisar un total de 15 (quince) respuestas a solicitudes de información, por lo que derivado del análisis y a la integración de los valores asignados a cada uno de los atributos, el resultado obtenido asciende a ochenta por ciento (80%) del IRSIP.

2. Evaluación del Cumplimiento de los Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés en Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

La Unidad de Ética Pública y Prevención de Conflictos de Interés de la Secretaría de la Función Pública, mediante correo electrónico de fecha 4 de marzo de 2021, nos comunicó que había finalizado la segunda fase de la revisión de las actividades del PAT 2021 y que, una vez concluidos los plazos establecidos para su cumplimiento, se encontraba registrada en el SSECCOE la cedula definitiva de evaluación del cumplimiento del programa anual de trabajo 2021 del Comité de Ética y Prevención del Conflicto de Interés de la Entidad, obteniendo una evaluación definitiva de 75.5 de 100 puntos posibles.

3. Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2021 (ECCO)

Por último, la Secretaría de la Función Pública en 2021 publicó los resultados de la Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2021 (ECCO), obteniéndose una calificación de 87 de 100 puntos posibles, la cual tiene como objetivo conocer el sentir de los colaboradores, sobre diferentes aspectos importantes en nuestra área de trabajo, misma que fue llevada a cabo en el mes de octubre de 2021 de manera electrónica en el link: <http://rhnet.gob.mx>.

16. INFORMACIÓN ADICIONAL

Contingencias

Al 31 de diciembre del 2021 la entidad tiene juicios vigentes de los cuales destacan los siguientes:

1. Recuperación del anticipo pendiente de amortizar, por un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional) otorgado al contratista Ardica Construcciones, SA de CV, derivado del contrato Numero API/GUAY/76/2014, firmado el 8 de septiembre de 2014, consistente en la ejecución de trabajos para la Ampliación de la Superficie Terrestre del Recinto Portuario, Mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores; rescindido administrativamente por esta entidad. Así mismo, se encuentra en gestión de recuperación, el importe resultante del finiquito y sobrecosto de la obra, por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional).

En ese sentido, y ante la negativa de pago por parte del contratista obligado, con fecha 12 de septiembre del año 2016, mediante oficios número SGJ/16/197 y SGJ/16/198, se notificó a la compañía afianzadora correspondiente, el incumplimiento de su fiado, reclamando además el pago de los importes afianzados, trámite que fue suspendido por la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia

Administrativa, al otorgar la suspensión provisional de la ejecución de las fianzas otorgadas, mediante acuerdos de fecha 27 de septiembre y 06 de octubre respectivamente, y concediendo en definitiva, la suspensión referida, mediante resoluciones incidentales, de fecha 24 y 25 de octubre del año 2016, respectivamente, lo anterior, dentro del Expediente número 233/16-02-01-3, relativo al juicio de nulidad interpuesto por la contratista, en contra del oficio mediante el cual se determinó la rescisión administrativa del contrato de obra pública número API/GUAY/76/2014.

En consecuencia, con lo anterior, con fecha 22 de noviembre, se interpuso el recurso de revocación en contra de la suspensión definitiva concedida al actor, respecto de cada una de las fianzas reclamadas a la compañía afianzadora, así mismo, con fecha 22 de febrero del año 2017, fue contestado el recurso, por parte de la actora (Ardica Construcciones, S.A. de C.V.), y con fechas 03 y 04 de abril del año 2017 respectivamente, se emitieron las resoluciones a los recursos interpuestos, mediante el cual se viene declarando improcedente el recurso, y en consecuencia se confirma la suspensión definitiva otorgada.

Con fecha 06 de noviembre del año 2017, la Sala Regional Noreste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, emitió resolución definitiva dentro del expediente número 233/16-02-01-3, determinando la nulidad de la rescisión administrativa decretada, en consecuencia con lo anterior se interpuso el Recurso de Revisión, en fecha 04 de enero del año 2018, recurso que se resolvió en fecha 12 de julio de 2018, desechándose el recurso de revisión, quedando con esto, firme la sentencia de primera instancia.

Por lo anterior, con fecha 10 de diciembre del año 2018, mediante oficio número DG/18/280, subsanado las cuestiones de forma, se emitió de nueva cuenta, la RESCISIÓN ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO API/GUAY/76/2014, cumpliendo con esto, con lo ordenado por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en su Resolución Definitiva de Primera Instancia, rescisión que fue notificada al contratista el día 18 de diciembre del año 2018.

Así mismo, con fecha 25 de marzo del año 2019, se llevó a cabo la emisión del finiquito de obra correspondiente a la rescisión notificada, resultando a cargo de la contratista un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional), por concepto de anticipo pendiente de amortizar, así como un sobrecosto por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional), el cual fue notificado al deudor, el día 01 de abril del año 2019.

El deudor, es decir la empresa denominada Ardica Construcciones, S.A. de C.V., interpuso demanda de nulidad, en contra de la rescisión en comento, registrándose bajo el número de expediente 446/19-02-02-3, del apéndice de la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, quien con fecha 02 de agosto de 2019, otorgó la suspensión definitiva, a fin de que se mantengan las cosas en el estado que se encuentran y no se ejecutó el cobro de las fianzas de anticipo y de cumplimiento correspondientes.

Con fecha 07 de octubre del año 2019, la contratista promovió Juicio de Nulidad, ante la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en contra del Finiquito emitido por esta entidad en fecha 22 de marzo del año 2020, recayendo el número de expediente 2397/19-02-01-4, motivo por el cual, en tiempo y forma, se dio contestación a la demanda, interponiendo además, el INCIDENTE DE ACUMULACIÓN DE EXPEDIENTES, en virtud de estar directamente vinculados ambos juicios, con lo cual el tribunal tuvo a bien suspender el procedimiento hasta en tanto se emitiera resolución definitiva a dicho incidente, por tratarse de uno de los de previo y especial pronunciamiento, resolviendo con fecha 02 de octubre del año 2020, ordenando la acumulación de ambos expedientes, prevaleciendo como juicio atrayente el número 446/19-02-01-3, debiéndose en consecuencia, reanudar el procedimiento en su etapa de instrucción.

Por último, se informa que en el ejercicio 2021 el presente asunto no muestra avance que reportar derivado de la contingencia sanitaria en la que se encuentra el país, se mantiene sin movimiento, toda vez que los tribunales se encuentran realizando solo diligencias de

carácter urgente y con prioridad a los asuntos en la vía electrónica, por lo que una vez que se reinicien actividades normales, se habrá de informar sobre el avance correspondiente.

En cuanto a las posibilidades de recuperación, se estima una probabilidad de ocurrencia alta, lo anterior, en virtud de que se cuenta con las fianzas necesarias para garantizar el cobro, en caso de negativa por parte del deudor, esto una vez que se dicte sentencia favorable a los intereses de la entidad, y se deje insubsistente la medida precautoria dictada (suspensión definitiva).

2. Deuda a cargo de Grupo Vejar, por el importe de \$7'142,849.32 (Siete Millones Ciento Cuarenta y Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 32/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en los años 2014, 2015, 2016 y 2017.

Sobre esta cuenta por cobrar, se gestionó la cobranza extrajudicial de cobro, habiendo logrado la recuperación parcial de la misma, en cuanto a los importes pendientes de recuperar, se continuó con la gestión extrajudicial, sin que resultados favorables, por lo que en breve se procederá con la etapa judicial de la cobranza, habiéndose de informar en su oportunidad sobre cada una de las etapas judiciales.

El asunto antes mencionado, derivado de la contingencia sanitaria en la que se encuentra el país, se mantiene sin movimiento, toda vez que los tribunales se encuentran realizando solo diligencias de carácter urgente y con prioridad a los asuntos en la vía electrónica, por lo que una vez que se reinicien actividades normales, se habrá de informar sobre el avance correspondiente.

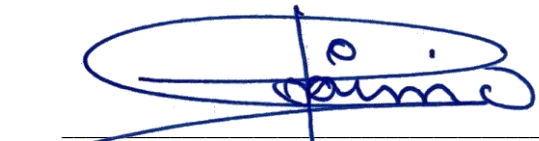
3. Deuda a cargo de ADN Energía, S. de R.L. de C.V., por el importe de \$67,601.91 (Sesenta y Siete Mil Seiscientos Un Pesos 91/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2016, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
4. Deuda a cargo de BL2 Grupo Minero, S. de R.L. de C.V., por el importe de \$37,534.36 (Treinta y Siete Mil Quinientos Treinta y Cuatro Pesos 36/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en los ejercicios 2015 y 2019, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
5. Deuda a cargo de Granja Sierra Oscura, S.A. de C.V., por el importe de \$45,231.33 (Cuarenta y Cinco Mil Doscientos Treinta y Un Pesos 33/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2016, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
6. Deuda a cargo de Metalúrgica de Cobre, S.A. de C.V., por el importe de \$119,133.16 (Ciento Diecinueve Mil Ciento Treinta y Tres Pesos 16/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2017, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
7. Deuda a cargo de Porteadores del Noroeste, S.A. de C.V., por el importe de \$39,952.43 (Treinta y Nueve Mil Novecientos Cincuenta y Dos Pesos 43/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2015, sobre esta cuenta por cobrar, se

encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.

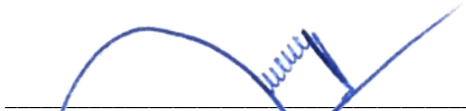
8. Deuda a cargo de Tiba México, S.A. de C.V., por el importe de \$6,323.58 (Seis Mil Trescientos Veintitrés Pesos 58/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2015, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Autorizó: Ing. Catarino Hernández Tapia.
Cargo: Director General



Elaboró: C.P.C. José Juan Álvarez Solís
Cargo: Gerente de Administración y Finanzas



MOORE Sotomayor Elías

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO
NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS
EJERCICIO 2021**

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Estados Financieros Presupuestarios Dictaminados

Ejercicio 2021

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Presupuestarios:
 - a. Estado Analítico de Ingresos
 - b. Estado Ingresos de Flujo de Efectivo
 - c. Estado Egresos de Flujo de Efectivo
 - d. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa
 - e. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica
 - f. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto
 - g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática
 - h. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 - i. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 - j. Notas a los Estados Presupuestarios

DICTAMEN PRESUPUESTARIO

**A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (la Entidad) - anteriormente Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el *Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional)*, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis - Traslado de recursos de las Administraciones Portuarias Integrales de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes a la Secretaría de Marina; cambio de denominación social de la Entidad

Llamamos la atención sobre el Punto 3 “Autorización e Historia” incluidas en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros, que se indica que con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto. Asimismo se señala que mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Quinta de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el DOF, Acuerdo Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Otra cuestión

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 10 de marzo de 2022, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.
Contadores Públicos

C.P.C. Rodrigo Sotomayor González
Socio Director

16 de marzo de 2022

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	230,409,943	-138,576,502	91,833,441	89,507,873	82,573,375	-147,836,568
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	37,500,000	-19,109,862	18,390,138	2,115,342	22,395,334	-15,104,666
Total^{1/}	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	91,623,215	104,968,709	
					Ingresos Excedentes	-162,941,234

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	230,409,943	-138,576,502	91,833,441	89,507,873	82,573,375	-147,836,568
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	230,409,943	-138,576,502	91,833,441	89,507,873	82,573,375	-147,836,568
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	37,500,000	-19,109,862	18,390,138	2,115,342	22,395,334	-15,104,666
Ingresos Derivados de Financiamientos	37,500,000	-19,109,862	18,390,138	2,115,342	22,395,334	-15,104,666
Total^{1/}	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	91,623,215	104,968,709	
					Ingresos Excedentes	-162,941,234

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.


Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	138,576,502	138,576,502	125,687,097	125,594,476	125,594,476
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	19,109,862	19,109,862	5,385,955	2,184,134	2,184,134
Total^{1/}	0	157,686,364	157,686,364	131,073,052	127,778,610	
					Ingresos Excedentes	127,778,610

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	138,576,502	138,576,502	125,687,097	125,594,476	125,594,476
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	138,576,502	138,576,502	125,687,097	125,594,476	125,594,476
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	19,109,862	19,109,862	5,385,955	2,184,134	2,184,134
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	19,109,862	19,109,862	5,385,955	2,184,134	2,184,134
Total^{1/}	0	157,686,364	157,686,364	131,073,052	127,778,610	
					Ingresos Excedentes	127,778,610

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Página 1 de 1

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	289,685,775	132,146,961	126,892,090
DISPONIBILIDAD INICIAL	21,775,832	21,923,382	21,923,382
CORRIENTES Y DE CAPITAL	267,909,943	110,223,579	104,968,708
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	230,409,943	91,833,441	82,573,375
INTERNAS	230,409,943	91,833,441	82,573,375
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	37,500,000	18,390,138	22,395,333
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,500,000	890,138	706,744
OTROS	35,000,000	17,500,000	21,688,589
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	267,909,943	110,223,579	104,968,708
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Ing.  Caterino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Página 1 de 2

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

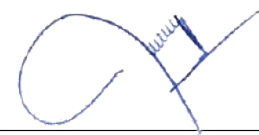
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	0	179,609,746	175,245,440
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	21,923,382	47,466,831
CORRIENTES Y DE CAPITAL	0	157,686,364	127,778,609
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	138,576,502	125,594,476
INTERNAS	0	138,576,502	125,594,476
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	19,109,862	2,184,133
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	1,609,862	1,980,794
OTROS	0	17,500,000	203,339
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0	157,686,364	127,778,609
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Página 1 de 2

Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

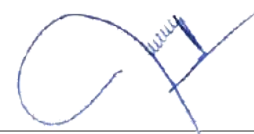
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

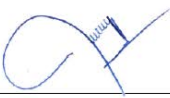
CUENTA PÚBLICA 2021
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	289,685,775	132,146,961	126,892,090
GASTO CORRIENTE	267,909,943	110,223,579	56,082,363
SERVICIOS PERSONALES	49,420,231	19,660,497	12,291,125
DE OPERACIÓN	214,957,562	87,030,932	43,791,238
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,532,150	3,532,150	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	23,342,896
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-2,248,147
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	25,591,043
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	267,909,943	110,223,579	79,425,259
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	21,775,832	21,923,382	47,466,831
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.


Ing. Catalino Hernández Tapia.
Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	0	168,285,651	175,245,440
GASTO CORRIENTE	0	157,686,364	157,162,790
SERVICIOS PERSONALES	0	29,759,734	21,084,278
DE OPERACIÓN	0	127,926,630	136,078,512
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-22,326,585
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	1,109,204
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-23,435,789
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	157,686,364	134,836,205
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	10,599,287	29,085,140
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

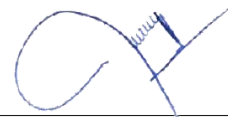
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	267,909,943	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255

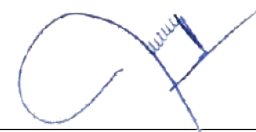
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

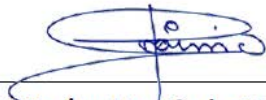
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255
Total del Gasto	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

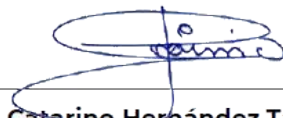
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520

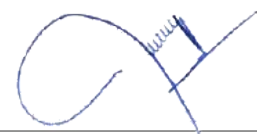
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

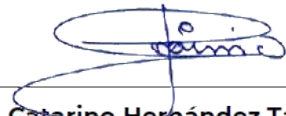
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.		157,686,364	157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520
Total del Gasto		157,686,364	157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

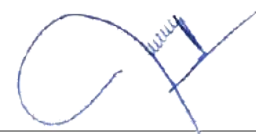
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	53,834,216	51,048,255
Gasto De Capital					25,591,043	
Total del Gasto	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solís

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente		157,686,364	157,686,364	103,280,844	158,271,994	54,405,520
Gasto De Capital					-23,435,789	
Total del Gasto		157,686,364	157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

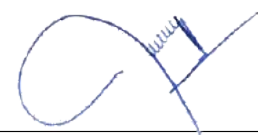
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	267,909,943	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255
Gasto Corriente	267,909,943	110,223,579	59,175,324	53,834,216	51,048,255
Servicios Personales	49,420,231	19,660,497	12,654,364	12,291,125	7,006,133
1000 Servicios personales	49,420,231	19,660,497	12,654,364	12,291,125	7,006,133
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,812,279	4,505,117	4,071,750	4,071,750	433,367
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,833,637	8,680,682	1,433,136	2,209,006	7,247,546
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,954,842	299,327	602,513	232,644	-303,186
1400 Seguridad social	5,927,354	2,800,249	3,541,012	2,835,948	-740,763
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	8,082,117	3,367,550	3,005,953	2,941,777	361,597
1600 Previsiones	810,002	7,572			7,572
Gasto De Operación	214,957,562	87,030,932	46,520,960	43,791,238	40,509,972
2000 Materiales y suministros	27,354,126	11,254,019	1,461,167	1,461,167	9,792,852
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,306,518	948,979	386,667	386,667	562,312
2200 Alimentos y utensilios	1,913,925	787,418	81,116	81,116	706,302
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	15,611,527	6,422,878	520,473	520,473	5,902,405
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	567,567	233,512	5,021	5,021	228,491
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,579,160	1,061,117	290,841	290,841	770,276
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,397,703	986,445	39,000	39,000	947,445
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,977,726	813,670	138,049	138,049	675,621
3000 Servicios generales	187,603,436	75,776,913	45,059,793	42,330,071	30,717,120
3100 Servicios básicos	11,232,086	4,621,091	2,810,145	2,810,145	1,810,946
3200 Servicios de arrendamiento	30,275,349	12,455,876	7,748,970	7,748,970	4,706,906
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	35,438,699	14,580,177	8,701,816	8,784,022	5,878,361
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,003,365	7,505,078	10,200,758	6,213,542	-2,695,680
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	54,806,039	20,548,311	7,432,315	7,797,036	13,115,996
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,640,398	674,895			674,895
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,616,043	1,076,301	74,055	74,055	1,002,246
3800 Servicios oficiales	2,038,654	838,726			838,726
3900 Otros servicios generales	22,552,803	13,476,458	8,091,734	8,902,301	5,384,724
Otros De Corriente	3,532,150	3,532,150		-2,248,147	3,532,150
3000 Servicios generales	3,532,150	3,532,150		-2,248,147	3,532,150
3900 Otros servicios generales	3,532,150	3,532,150		-2,248,147	3,532,150
Pensiones Y Jubilaciones					

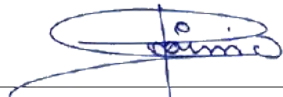
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión				25,591,043	
Otros De Inversión				25,591,043	
3000 Servicios generales				25,591,043	
3900 Otros servicios generales				25,591,043	

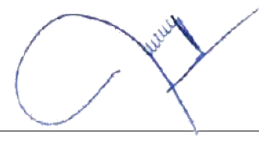
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solís

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

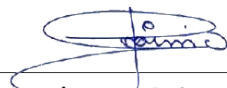
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	49,420,231	-29,759,734	19,660,497	12,654,364	12,291,125	7,006,133
Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,812,279	-6,307,162	4,505,117	4,071,750	4,071,750	433,367
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,833,637	-12,152,955	8,680,682	1,433,136	2,209,006	7,247,546
Remuneraciones adicionales y especiales	2,954,842	-2,655,515	299,327	602,513	232,644	-303,186
Seguridad social	5,927,354	-3,127,105	2,800,249	3,541,012	2,835,948	-740,763
Otras prestaciones sociales y económicas	8,082,117	-4,714,567	3,367,550	3,005,953	2,941,777	361,597
Previsiones	810,002	-802,430	7,572			7,572
Materiales y suministros	27,354,126	-16,100,107	11,254,019	1,461,167	1,461,167	9,792,852
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,306,518	-1,357,539	948,979	386,667	386,667	562,312
Alimentos y utensilios	1,913,925	-1,126,507	787,418	81,116	81,116	706,302
Materiales y artículos de construcción y de reparación	15,611,527	-9,188,649	6,422,878	520,473	520,473	5,902,405
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	567,567	-334,055	233,512	5,021	5,021	228,491
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,579,160	-1,518,043	1,061,117	290,841	290,841	770,276
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,397,703	-1,411,258	986,445	39,000	39,000	947,445
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,977,726	-1,164,056	813,670	138,049	138,049	675,621
Servicios generales	191,135,586	-111,826,523	79,309,063	45,059,793	65,672,967	34,249,270
Servicios básicos	11,232,086	-6,610,995	4,621,091	2,810,145	2,810,145	1,810,946
Servicios de arrendamiento	30,275,349	-17,819,473	12,455,876	7,748,970	7,748,970	4,706,906
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	35,438,699	-20,858,522	14,580,177	8,701,816	8,784,022	5,878,361
Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,003,365	-19,498,287	7,505,078	10,200,758	6,213,542	-2,695,680
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	54,806,039	-34,257,728	20,548,311	7,432,315	7,797,036	13,115,996
Servicios de comunicación social y publicidad	1,640,398	-965,503	674,895			674,895
Servicios de traslado y viáticos	2,616,043	-1,539,742	1,076,301	74,055	74,055	1,002,246
Servicios oficiales	2,038,654	-1,199,928	838,726			838,726
Otros servicios generales	26,084,953	-9,076,345	17,008,608	8,091,734	32,245,197	8,916,874
Total del Gasto	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales		29,759,734	29,759,734	21,011,766	21,084,278	8,747,968
Remuneraciones al personal de carácter permanente		6,674,779	6,674,779	6,210,275	6,210,275	464,504
Remuneraciones al personal de carácter transitorio		11,797,372	11,797,372	2,266,438	2,521,721	9,530,934
Remuneraciones adicionales y especiales		2,714,763	2,714,763	2,907,778	3,277,648	-193,015
Seguridad social		3,341,881	3,341,881	4,417,315	3,883,039	-1,075,434
Otras prestaciones sociales y económicas		4,956,387	4,956,387	5,209,960	5,191,595	-253,573
Previsiones		274,552	274,552			274,552
Materiales y suministros		14,100,107	14,100,107	15,489,946	15,489,945	-1,389,839
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales		357,539	357,539	490,502	491,002	-132,963
Alimentos y utensilios		226,507	226,507	130,423	130,423	96,084
Materiales y artículos de construcción y de reparación		11,938,649	11,938,649	13,221,945	13,222,755	-1,283,296
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		134,055	134,055	35,318	34,731	98,737
Combustibles, lubricantes y aditivos		518,043	518,043	351,533	351,533	166,510
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		711,258	711,258	790,354	790,440	-79,096
Herramientas, refacciones y accesorios menores		214,056	214,056	469,871	469,061	-255,815
Servicios generales		113,826,523	113,826,523	66,779,132	98,261,982	47,047,391
Servicios básicos		3,110,995	3,110,995	3,678,699	3,678,699	-567,704
Servicios de arrendamiento		14,219,473	14,219,473	10,050,709	10,050,709	4,168,764
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios		13,018,522	13,018,522	14,686,599	14,604,393	-1,668,077
Servicios financieros, bancarios y comerciales		17,498,287	17,498,287	13,431,706	12,019,804	4,066,581
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación		61,243,980	61,243,980	15,501,389	69,844,698	45,742,591
Servicios de comunicación social y publicidad						
Servicios de traslado y viáticos		224,902	224,902	272,889	272,889	-47,987
Servicios oficiales		34,019	34,019	69,164	69,164	-35,145
Otros servicios generales		4,476,345	4,476,345	9,087,977	-12,278,374	-4,611,632
Total del Gasto		157,686,364	157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solís

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	49,420,231	214,957,562		3,532,150	267,909,943					267,909,943	100.0			
						TOTAL MODIFICADO	19,660,497	87,030,932		3,532,150	110,223,579					110,223,579	100.0			
						TOTAL DEVENGADO	12,654,364	46,520,960			59,175,324					59,175,324	100.0			
						TOTAL PAGADO	12,291,125	43,791,238		-2,248,147	53,834,216			25,591,043	25,591,043	79,425,259	67.8		32.2	
						Porcentaje Pag/Aprob	24.9	20.4		-0-	20.1					29.6				
						Porcentaje Pag/Modif	62.5	50.3		-0-	48.8					72.1				
1						Gobierno														
1						Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1						Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			
1						Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0			
1						Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6				
1						Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1	3					Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			
1	3					Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0			
1	3					Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4				
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1	3	04				Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			
1	3	04				Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0			
1	3	04				Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1	3	04	001			Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			
1	3	04	001			Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0			
1	3	04	001			Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4				
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1	3	04	001	O001		Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			
1	3	04	001	O001		Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0			
1	3	04	001	O001		Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6				
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4				
1	3	04	001	O001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2Z	Aprobado	3,525,987	1,533,826		165,200	5,225,013					5,225,013	100.0			
1	3	04	001	O001	J2Z	Modificado	1,428,340	556,507		165,200	2,150,047					2,150,047	100.0			

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Página 1 de 3

Ing. **Catarino Hernández Tapia.**

C.P.C. **Jose Juan Alvarez Solis**

Director General

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN	
1	3	04	001	O001	J2Z	Devengado	1,061,394	104,347			1,165,741					1,165,741	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Pagado	1,026,426	100,059			1,126,485					1,126,485	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	29.1	6.5			21.6					21.6					
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	71.9	18.0			52.4					52.4					
3						Desarrollo Económico															
3						Aprobado	45,894,244	213,423,736		3,366,950	262,684,930					262,684,930	100.0				
3						Modificado	18,232,157	86,474,425		3,366,950	108,073,532					108,073,532	100.0				
3						Devengado	11,592,970	46,416,613			58,009,583					58,009,583	100.0				
3						Pagado	11,264,699	43,691,179		-2,248,147	52,707,731			25,591,043	25,591,043	78,298,774	67.3		32.7		
3						Porcentaje Pag/Aprob	24.5	20.5		-0-	20.1					29.8					
3						Porcentaje Pag/Modif	61.8	50.5		-0-	48.8					72.4					
3	5					Transporte															
3	5					Aprobado	45,894,244	213,423,736		3,366,950	262,684,930					262,684,930	100.0				
3	5					Modificado	18,232,157	86,474,425		3,366,950	108,073,532					108,073,532	100.0				
3	5					Devengado	11,592,970	46,416,613			58,009,583					58,009,583	100.0				
3	5					Pagado	11,264,699	43,691,179		-2,248,147	52,707,731			25,591,043	25,591,043	78,298,774	67.3		32.7		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	24.5	20.5		-0-	20.1					29.8					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	61.8	50.5		-0-	48.8					72.4					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos															
3	5	02				Aprobado	45,894,244	213,423,736		3,366,950	262,684,930					262,684,930	100.0				
3	5	02				Modificado	18,232,157	86,474,425		3,366,950	108,073,532					108,073,532	100.0				
3	5	02				Devengado	11,592,970	46,416,613			58,009,583					58,009,583	100.0				
3	5	02				Pagado	11,264,699	43,691,179		-2,248,147	52,707,731			25,591,043	25,591,043	78,298,774	67.3		32.7		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	24.5	20.5		-0-	20.1					29.8					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	61.8	50.5		-0-	48.8					72.4					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo															
3	5	02	002			Aprobado	10,135,042	8,986,847			19,121,889					19,121,889	100.0				
3	5	02	002			Modificado	4,146,933	3,532,231			7,679,164					7,679,164	100.0				
3	5	02	002			Devengado	2,830,837	783,919			3,614,756					3,614,756	100.0				
3	5	02	002			Pagado	2,726,249	750,365			3,476,614					3,476,614	100.0				
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	26.9	8.3			18.2					18.2					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	65.7	21.2			45.3					45.3					
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo															
3	5	02	002	M001		Aprobado	10,135,042	8,986,847			19,121,889					19,121,889	100.0				
3	5	02	002	M001		Modificado	4,146,933	3,532,231			7,679,164					7,679,164	100.0				
3	5	02	002	M001		Devengado	2,830,837	783,919			3,614,756					3,614,756	100.0				
3	5	02	002	M001		Pagado	2,726,249	750,365			3,476,614					3,476,614	100.0				
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	26.9	8.3			18.2					18.2					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	65.7	21.2			45.3					45.3					
3	5	02	002	M001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.															
3	5	02	002	M001	J2Z	Aprobado	10,135,042	8,986,847			19,121,889					19,121,889	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Modificado	4,146,933	3,532,231			7,679,164					7,679,164	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Devengado	2,830,837	783,919			3,614,756					3,614,756	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Pagado	2,726,249	750,365			3,476,614					3,476,614	100.0				

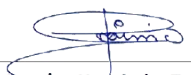
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

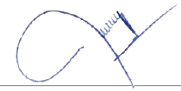
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	26.9	8.3		18.2						18.2				
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	65.7	21.2		45.3						45.3				
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	35,759,202	204,436,889	3,366,950	243,563,041						243,563,041	100.0			
3	5	02	004			Modificado	14,085,224	82,942,194	3,366,950	100,394,368						100,394,368	100.0			
3	5	02	004			Devengado	8,762,133	45,632,694		54,394,827						54,394,827	100.0			
3	5	02	004			Pagado	8,538,450	42,940,814	-2,248,147	49,231,117			25,591,043	25,591,043		74,822,160	65.8		34.2	
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	23.9	21.0	-0-	20.2						30.7				
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	60.6	51.8	-0-	49.0						74.5				
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	35,759,202	204,436,889	3,366,950	243,563,041						243,563,041	100.0			
3	5	02	004	E008		Modificado	14,085,224	82,942,194	3,366,950	100,394,368						100,394,368	100.0			
3	5	02	004	E008		Devengado	8,762,133	45,632,694		54,394,827						54,394,827	100.0			
3	5	02	004	E008		Pagado	8,538,450	42,940,814		51,479,264						51,479,264	100.0			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	23.9	21.0		21.1						21.1				
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	60.6	51.8		51.3						51.3				
3	5	02	004	E008	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2Z	Aprobado	35,759,202	204,436,889	3,366,950	243,563,041						243,563,041	100.0			
3	5	02	004	E008	J2Z	Modificado	14,085,224	82,942,194	3,366,950	100,394,368						100,394,368	100.0			
3	5	02	004	E008	J2Z	Devengado	8,762,133	45,632,694		54,394,827						54,394,827	100.0			
3	5	02	004	E008	J2Z	Pagado	8,538,450	42,940,814		51,479,264						51,479,264	100.0			
3	5	02	004	E008	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	23.9	21.0		21.1						21.1				
3	5	02	004	E008	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	60.6	51.8		51.3						51.3				
3	5	02	004	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	004	W001		Aprobado														
3	5	02	004	W001		Modificado														
3	5	02	004	W001		Devengado														
3	5	02	004	W001		Pagado			-2,248,147	-2,248,147			25,591,043	25,591,043		23,342,896	-0-		109.6	
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	004	W001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	W001	J2Z	Aprobado														
3	5	02	004	W001	J2Z	Modificado														
3	5	02	004	W001	J2Z	Devengado														
3	5	02	004	W001	J2Z	Pagado			-2,248,147	-2,248,147			25,591,043	25,591,043		23,342,896	-0-		109.6	
3	5	02	004	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif														

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Ing.  Catarino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C.  Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Página 3 de 3

Cuenta Pública 2021

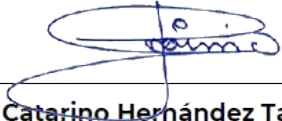
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	5,225,013	-3,074,966	2,150,047	1,165,741	1,126,485	984,306
Coordinación de la Política de Gobierno	5,225,013	-3,074,966	2,150,047	1,165,741	1,126,485	984,306
Desarrollo Económico	262,684,930	-154,611,398	108,073,532	58,009,583	78,298,774	50,063,949
Transporte	262,684,930	-154,611,398	108,073,532	58,009,583	78,298,774	50,063,949
Total del Gasto	267,909,943	-157,686,364	110,223,579	59,175,324	79,425,259	51,048,255

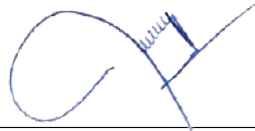
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General


C.P.C. Jose Juan Alvarez Solís

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
							TOTAL APROBADO													
							TOTAL MODIFICADO	29,759,734	127,926,630		157,686,364					157,686,364	100.0			
							TOTAL DEVENGADO	21,011,766	82,269,078		103,280,844					103,280,844	100.0			
							TOTAL PAGADO	21,084,278	136,078,512	1,109,204	158,271,994			-23,435,789	-23,435,789	134,836,205	117.4		-0-	
							Porcentaje Pag/Aprob													
							Porcentaje Pag/Modif	70.8	106.4		100.4					85.5				
1							Gobierno													
1							Aprobado													
1							Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			
1							Devengado	1,648,468	178,740		1,827,208					1,827,208	100.0			
1							Pagado	1,651,558	166,508		1,818,066					1,818,066	100.0			
1							Porcentaje Pag/Aprob													
1							Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0		59.1					59.1				
1	3						Coordinación de la Política de Gobierno													
1	3						Aprobado													
1	3						Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			
1	3						Devengado	1,648,468	178,740		1,827,208					1,827,208	100.0			
1	3						Pagado	1,651,558	166,508		1,818,066					1,818,066	100.0			
1	3						Porcentaje Pag/Aprob													
1	3						Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0		59.1					59.1				
1	3	04					Función Pública													
1	3	04					Aprobado													
1	3	04					Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			
1	3	04					Devengado	1,648,468	178,740		1,827,208					1,827,208	100.0			
1	3	04					Pagado	1,651,558	166,508		1,818,066					1,818,066	100.0			
1	3	04					Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	04					Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0		59.1					59.1				
1	3	04	001				Función pública y buen gobierno													
1	3	04	001				Aprobado													
1	3	04	001				Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			
1	3	04	001				Devengado	1,648,468	178,740		1,827,208					1,827,208	100.0			
1	3	04	001				Pagado	1,651,558	166,508		1,818,066					1,818,066	100.0			
1	3	04	001				Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	04	001				Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0		59.1					59.1				
1	3	04	001	O001			Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno													
1	3	04	001	O001			Aprobado													
1	3	04	001	O001			Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			
1	3	04	001	O001			Devengado	1,648,468	178,740		1,827,208					1,827,208	100.0			
1	3	04	001	O001			Pagado	1,651,558	166,508		1,818,066					1,818,066	100.0			
1	3	04	001	O001			Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	04	001	O001			Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0		59.1					59.1				
1	3	04	001	O001	J2Z		Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.													
1	3	04	001	O001	J2Z		Aprobado													
1	3	04	001	O001	J2Z		Modificado	2,097,647	977,319		3,074,966					3,074,966	100.0			

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Página 1 de 3

Ing. Catarino Hernández Tapia.

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Director General

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	J2Z	Devengado	1,648,468	178,740			1,827,208					1,827,208	100.0			
1	3	04	001	O001	J2Z	Pagado	1,651,558	166,508			1,818,066					1,818,066	100.0			
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	78.7	17.0			59.1					59.1				
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado														
3						Modificado	27,662,087	126,949,311			154,611,398					154,611,398	100.0			
3						Devengado	19,363,298	82,090,338			101,453,636					101,453,636	100.0			
3						Pagado	19,432,720	135,912,004		1,109,204	156,453,928			-23,435,789	-23,435,789	133,018,139	117.6		-0-	
3						Porcentaje Pag/Aprob														
3						Porcentaje Pag/Modif	70.3	107.1			101.2					86.0				
3	S					Transporte														
3	S					Aprobado														
3	S					Modificado	27,662,087	126,949,311			154,611,398					154,611,398	100.0			
3	S					Devengado	19,363,298	82,090,338			101,453,636					101,453,636	100.0			
3	S					Pagado	19,432,720	135,912,004		1,109,204	156,453,928			-23,435,789	-23,435,789	133,018,139	117.6		-0-	
3	S					Porcentaje Pag/Aprob														
3	S					Porcentaje Pag/Modif	70.3	107.1			101.2					86.0				
3	S	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	S	02				Aprobado														
3	S	02				Modificado	27,662,087	126,949,311			154,611,398					154,611,398	100.0			
3	S	02				Devengado	19,363,298	82,090,338			101,453,636					101,453,636	100.0			
3	S	02				Pagado	19,432,720	135,912,004		1,109,204	156,453,928			-23,435,789	-23,435,789	133,018,139	117.6		-0-	
3	S	02				Porcentaje Pag/Aprob														
3	S	02				Porcentaje Pag/Modif	70.3	107.1			101.2					86.0				
3	S	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	S	02	002			Aprobado														
3	S	02	002			Modificado	5,988,109	2,963,319			8,951,428					8,951,428	100.0			
3	S	02	002			Devengado	4,585,970	1,689,172			6,275,142					6,275,142	100.0			
3	S	02	002			Pagado	4,563,934	1,652,102			6,216,036					6,216,036	100.0			
3	S	02	002			Porcentaje Pag/Aprob														
3	S	02	002			Porcentaje Pag/Modif	76.2	55.8			69.4					69.4				
3	S	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	S	02	002	M001		Aprobado														
3	S	02	002	M001		Modificado	5,988,109	2,963,319			8,951,428					8,951,428	100.0			
3	S	02	002	M001		Devengado	4,585,970	1,689,172			6,275,142					6,275,142	100.0			
3	S	02	002	M001		Pagado	4,563,934	1,652,102			6,216,036					6,216,036	100.0			
3	S	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	S	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	76.2	55.8			69.4					69.4				
3	S	02	002	M001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	S	02	002	M001	J2Z	Aprobado														
3	S	02	002	M001	J2Z	Modificado	5,988,109	2,963,319			8,951,428					8,951,428	100.0			
3	S	02	002	M001	J2Z	Devengado	4,585,970	1,689,172			6,275,142					6,275,142	100.0			
3	S	02	002	M001	J2Z	Pagado	4,563,934	1,652,102			6,216,036					6,216,036	100.0			

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	76.2	55.8		69.4						69.4				
3	5	02	010			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	010			Aprobado														
3	5	02	010			Modificado	21,673,978	123,985,992		145,659,970						145,659,970	100.0			
3	5	02	010			Devengado	14,777,328	80,401,166		95,178,494						95,178,494	100.0			
3	5	02	010			Pagado	14,868,786	134,259,902	1,109,204	150,237,892			-23,435,789	-23,435,789		126,802,103	118.5		-0-	
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Modif	68.6	108.3		103.1						87.1				
3	5	02	010	E002		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	010	E002		Aprobado														
3	5	02	010	E002		Modificado	21,673,978	123,985,992		145,659,970						145,659,970	100.0			
3	5	02	010	E002		Devengado	14,777,328	80,401,166		95,178,494						95,178,494	100.0			
3	5	02	010	E002		Pagado	14,868,786	134,259,902		149,128,688						149,128,688	100.0			
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Modif	68.6	108.3		102.4						102.4				
3	5	02	010	E002	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	E002	J2Z	Aprobado														
3	5	02	010	E002	J2Z	Modificado	21,673,978	123,985,992		145,659,970						145,659,970	100.0			
3	5	02	010	E002	J2Z	Devengado	14,777,328	80,401,166		95,178,494						95,178,494	100.0			
3	5	02	010	E002	J2Z	Pagado	14,868,786	134,259,902		149,128,688						149,128,688	100.0			
3	5	02	010	E002	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	E002	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	68.6	108.3		102.4						102.4				
3	5	02	010	W001		Operaciones ajenas														
3	5	02	010	W001		Aprobado														
3	5	02	010	W001		Modificado														
3	5	02	010	W001		Devengado														
3	5	02	010	W001		Pagado			1,109,204	1,109,204			-23,435,789	-23,435,789		-22,326,585	-0-		105.0	
3	5	02	010	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	010	W001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	W001	J2Z	Aprobado														
3	5	02	010	W001	J2Z	Modificado														
3	5	02	010	W001	J2Z	Devengado														
3	5	02	010	W001	J2Z	Pagado			1,109,204	1,109,204			-23,435,789	-23,435,789		-22,326,585	-0-		105.0	
3	5	02	010	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif														

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
13 MARINA
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno		3,074,966	3,074,966	1,827,208	1,818,066	1,247,758
Coordinación de la Política de Gobierno		3,074,966	3,074,966	1,827,208	1,818,066	1,247,758
Desarrollo Económico		154,611,398	154,611,398	101,453,636	133,018,139	53,157,762
Transporte		154,611,398	154,611,398	101,453,636	133,018,139	53,157,762
Total del Gasto		157,686,364	157,686,364	103,280,844	134,836,205	54,405,520

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

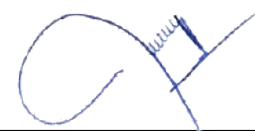
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General



C.P.C. Jose Juan Alvarez Solis

Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	222,696,267
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	222,696,267
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	162,456,168
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

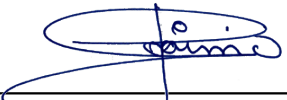
Cuenta Pública 2021

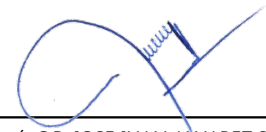
CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2021
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	48,267,061
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	44,610,785
Provisiones	2,714,373
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	941,903
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	210,723,229

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

La Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. fue constituida como Sociedad Anónima de Capital Variable, conforme a las leyes de la República Mexicana según consta en la escritura pública N° 30128 del 15 de diciembre de 1993. Es una entidad del sector paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos de los artículos 3° fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Su actividad principal es la administración portuaria integral del Puerto Guaymas en Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó con el objetivo del uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Guaymas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

Con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto.

Mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, pasada ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Herrera, Titular de la Notaría Pública número 237, con residencia en la Demarcación Notarial de la Ciudad de México, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Quinta Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social del Sujeto Obligado que represento, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación, se detallan las principales normas, disposiciones gubernamentales y otras que le son aplicables a la Entidad para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
2. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
3. Ley Federal de las Entidades Paraestatales
4. Ley de Ingresos de la Federación. (vigencia anual)
5. Ley de Egresos de la Federación. (vigencia anual).
6. Ley del Impuesto Sobre la Renta.
7. Ley del Impuesto al Valor Agregado.
8. Código Fiscal de la Federación.
9. Ley General de Sociedades Mercantiles.
10. Ley General de Contabilidad Gubernamental
11. Ley Federal del Trabajo.
12. Ley de Vías Generales de Comunicación.
13. Ley de Navegación y Comercio Marítimos.
14. Ley Federal del Mar.
15. Ley de Puertos. D.O.F.
16. Ley Federal de Competencia Económica.
17. Ley Aduanera.
18. Ley de Comercio Exterior.
19. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
20. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados.
21. Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos.
22. Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
23. Ley General de Bienes Nacionales.
24. Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
25. Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
26. Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
27. Ley de Servicio de Tesorería de la Federación.
28. Ley Federal de Derechos.
29. Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
30. Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
31. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental.
32. Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico.
33. Reglamentos de las leyes anteriores.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

a) ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- El gasto total ejercido en el ejercicio 2021 que se informa fue \$214,261,465, importe menor en \$53,648,478 en comparación al presupuesto programado modificado de \$267,909,943 esta subejercicio se debe a principalmente al déficit en la captación de ingresos en un 13%, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado; menor gasto en el Capítulo 1000 servicios personales, en específico en la partida 12201 Sueldo base al personal eventual por un importe de \$20,833,637, esto a pesar de ya no tener la necesidad de la totalidad de este presupuesto para el pago de salarios al personal eventual, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el pasado 18 de abril de 2016, esta API Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación; así como por la continuidad en este ejercicio en la aplicación de las medidas establecidas en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020, y en el oficio No. 307-A.-0789 emitido el 29 de abril de 2020 por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como en cumplimiento a la Ley Federal de Austeridad Republicana, así como del ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa.
- El presupuesto ejercido con recursos propios fue resultado de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la prestación de servicios portuarios, contratos de cesión parcial de derechos y arrendamientos de espacios, almacenaje, prestación de maniobras y servicios conexos, así como por disponibilidades financieras, los cuales se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas y al gasto corriente que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2021. Asimismo, aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.
- En el ejercicio 2021 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-441 de fecha 29 de septiembre de 2021, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$11,324,095, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 6 de octubre de 2021.

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica, 2021 (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Modificado
TOTAL	267,909,943	267,909,943	214,261,465	100	80
Gasto Corriente	267,909,943	267,909,943	212,106,211	100	79
SERVICIOS PERSONALES	49,420,231	49,420,231	33,375,402	16	68
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,354,126	25,354,126	16,951,110	8	67
SERVICIOS GENERALES	187,603,436	193,135,586	162,918,643	76	84
OTRAS EROGACIONES	3,532,150	0	-1,138,943	-1	-100
Gasto de Capital	0	0	2,155,254	1	100
Inversión Física	0	0	2,155,254	1	100
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PÚBLICAS	0	0	0	0	0
OTROS DE INVERSIÓN FÍSICA	0	0	2,155,254	1	100

GASTO CORRIENTE

El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2021 que se informa fue de \$212,106,211, importe menor en \$55,803,732 en comparación al presupuesto programado modificado de \$267,909,943 este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un ahorro del 32% respecto al presupuesto modificado, comportamiento que se describe a continuación:

Este ahorro se debe principalmente, Derivado del presupuesto autorizado en la partida 12201 Remuneraciones al personal eventual por un importe de \$20,833,637, esto a pesar de no tener la necesidad para este ejercicio de la totalidad de este presupuesto, para pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el 18 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

- En el rubro de *Materiales y Suministros* el gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2021 ascendió a \$16,951,110 importe menor en \$8,403,016 resultando en un ahorro de 33%, respecto al presupuesto programado modificado de \$25,354,126.

Es ahorro fue originado principalmente al déficit en la captación de ingresos, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado y por la continuidad en la aplicación de las medidas de austeridad aplicadas por la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal

bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

- El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$162,918,643, importe menor en \$30,216,943, obteniéndose un ahorro del 16%, respecto al presupuesto programado modificado de \$193,135,586.

Del mismo modo, se informa que este ahorro fue derivado de la continuidad en la aplicación de algunas medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO mencionado anteriormente, se logró obtener un ahorro en el pago de servicios, tales como servicio de energía eléctrica, telefonía convencional, telefonía celular y servicio de internet; ahorro del 73% obtenido en gastos de pasajes y viáticos para servidores públicos, al solo ejercer en estas partidas \$346,943 de \$2,616,043 programados en este periodo.

INVERSIÓN FÍSICA

El Gasto de Inversión pagado en 2021, fue menor en \$2,155,254, debido a que no contó con presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

- Bienes Muebles e Inmuebles. En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud "52632 Programa de Adquisiciones 2021".
- Obras Públicas. Durante el ejercicio de 2021 Tampoco se ejercieron recursos en este capítulo, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, es importante manifestar que, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones para lograr el registro de algunos proyectos inversión tales como; solicitud "61652 Construcción de muelle para usos múltiples en banda este tramo 1, "69793 Dragado de construcción para canales de navegación, dársena de ciaboga, áreas de maniobras y atraque del actual recinto, "68961 Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en recinto portuario Guaymas", "68962 Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2021-2024", "68963 Rehabilitación, modernización del circuito integral ferroviario y brazo norte.", entre otros.

- Otros de Inversión Física. Durante el ejercicio de 2021 se ejercieron en este capítulo, un importe de \$2,155,254, de \$0 del presupuesto programado modificado en este periodo que se informa, obteniéndose un sobre ejercicio del 100%.

Este sobre ejercicio se debe al pago de operaciones ajenas por las erogaciones recuperables por concepto de retención de ISR e IVA a trabajadores y proveedores de bienes y servicios.

b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de la ASIPONA Guaymas en 2021 se ejerció a través de dos *finalidades*: 1 “Gobierno” y 3 “Desarrollo Económico”.

El primero comprende la **función** 3 “Coordinación de la Política de Gobierno”, el segundo considera la **función** 5 “Transporte”.

A nivel de **finalidad**, el de **Desarrollo Económico** concentró el 99% del presupuesto pagado total y registró un gasto pagado menor en 20% respecto del presupuesto aprobado modificado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la ASIPONA Guaymas.

Dentro del **grupo funcional Desarrollo Económico**, en la **función Transportes** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

En el **grupo funcional Gobierno**, se ejerció el 1% del gasto total, el cual fue menor en 44% al presupuesto original aprobado modificado como resultado de las acciones emprendidas por la entidad para la estricta eficiencia de ejecución del gasto, a fin de continuar adquiriendo lo estrictamente indispensable. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la **función Coordinación de la Política de Gobierno**.

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. Gasto Programable por Clasificación Funcional, 2021 (pesos)						
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual
			Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido Ejerc/Modificado
Clave	Total del Gasto en clasificación Funcional					
GF FN SF						
1			5,225,013	5,225,013	2,944,551	100% 56%
	3		5,225,013	5,225,013	2,944,551	1% 56%
		04	5,225,013	5,225,013	2,944,551	1% 56%
3			262,684,930	262,684,930	211,316,914	99% 80%
	5		262,684,930	262,684,930	211,316,914	99% 80%
		02	262,684,930	262,684,930	211,316,914	99% 80%

c) EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Durante el ejercicio de 2021 el Comité Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público se llevaron a cabo 6 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y también se celebraron 2 sesiones extraordinarias.

Por otra parte, el Comité Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Sector Público se llevó a cabo 11 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y también se celebró 1 sesión extraordinaria

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas presupuestarios, 2021 (Miles de Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Total				
		Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Modificado
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	267,909,943	267,909,943	214,261,465	100	-20
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	243,563,041	243,563,041	200,567,438	94	-18
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	243,563,041	243,563,041	200,567,438	94	-18
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	0	0	0	0	0
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	24,346,902	24,346,902	13,694,027	6	-44
M	Actividades de apoyo administrativo	19,121,889	19,121,889	9,733,165	5	-49
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	5,225,013	5,225,013	2,944,551	1	-44
W	Operaciones Ajenas	0	0	1,016,311	0	100

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó mediante oficio 307-A.-3130 de fecha 14 de diciembre de 2020, la distribución del presupuesto aprobado y los calendarios autorizados para el ejercicio fiscal 2021 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$267,909,943 tanto en ingresos como en egresos.

A continuación, se presenta cuadro comparativo del presupuesto de ingresos, seguidamente sus comentarios a las variaciones obtenidas:

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
TOTAL DE RECURSOS	289,685,775	289,833,325	254,670,700	-35,162,625	-6
DISPONIBILIDAD INICIAL	21,775,832	21,923,382	21,923,382	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	267,909,943	267,909,943	232,747,318	-35,162,625	-13
VENTA DE SERVICIOS	230,409,943	230,409,943	208,167,851	-22,242,092	-10
SERVS. DE INFRAESTRUCTURA	133,529,613	133,529,613	110,515,765	-23,013,848	-17
SERVS. DE MANIOBRAS	29,262,400	29,262,400	25,442,987	-3,819,413	-13
CESIONES PARCIALES Y SERVICIOS	67,617,930	67,617,930	72,209,099	4,591,169	7
INGRESOS DIVERSOS	37,500,000	37,500,000	24,579,467	-12,920,533	-34
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,500,000	2,500,000	2,687,539	187,539	8
OTROS	35,000,000	35,000,000	21,891,928	-13,108,072	-37
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0
INVERSION FISICA	0	0	0	0	0

Venta de Servicios

La captación de ingresos en el ejercicio 2021 que se informa fue por \$232,747,318 obteniéndose una disminución del 13%, respecto a los \$267,909,943 del ingreso estimado en este mismo periodo. Esta variación negativa por \$35,162,625 se sustenta por un menor ingreso por Infraestructura, originado por un menor arribo de embarcaciones en los muelles de uso público y en los muelles del cesionario PEMEX, así como de una disminución de los ingresos por muellaje originado por una baja en la movilización de granel mineral (carbón, yeso, clinker y escoria de cobre) en los muelles 2,3 y 4 de la Banda Este de nuestro Puerto, así como un menor ingreso por la devolución del saldo a favor de IVA solicitado al SAT de lo que se tenía estimado originalmente.

Los comportamientos de las principales variaciones se ubican en los siguientes conceptos:

- Los ingresos captados en **servicios de infraestructura**, Durante el ejercicio de 2021, se obtuvieron ingresos por \$110,515,765, obteniéndose una disminución del 10% en comparación a los \$133,529,613 estimados en este mismo periodo, esto derivado a un menor arribo de embarcaciones en los muelles de uso público, al arribar solo 175 de 254 programadas, y en consecuencia disminución de los ingresos por atraque, lo anterior ocasionado a que en este periodo no se movilaron las 1,440 mil toneladas de carbón en tránsito internacional por la baja de su precio en el mercado internacional y las 360 mil toneladas de diésel en tráfico de importación por la afectación a la actividad económica mundial de la pandemia del Covid-19, lo cual ha provocado la reprogramación de la movilización de este producto por nuestro puerto.

Del mismo modo esto ocasiono una baja de los ingresos por muellaje por un menor volumen de carga movilizadada por nuestro Puerto en este periodo que se informa y una baja de arribos en el muelle del cesionario PEMEX en un 12%, al arribar un total de 137 de 156 buques programados

- Los ingresos captados en **servicios de maniobras**, durante el ejercicio de 2021, el ingreso obtenido en esta línea de negocios presentó una disminución del 13% del ingreso estimado en este mismo periodo, al obtener \$25,442,987 de \$29,262,400 miles estimados. Esta disminución de los ingresos en esta línea de negocios, en comparación a lo que se tenía programado, se debe principalmente a una menor movilización de mineral de hierro por nuestro puerto en tráfico de cabotaje con destino a Lázaro Cárdenas, Michoacán, esto debido a que el año pasado ArcelorMittal dejó de operar la mina que está ubicada en nuestro Estado y ahora están operando en una mina que se ubica en el estado de Sinaloa, la cual al cierre del ejercicio anterior empezó a operar al 100%, por lo cual se espera que en el ejercicio 2022 se normalice la operación con el volumen de toneladas de extracción de este producto que se movilizaban por nuestro Puerto en años anteriores, del mismo modo se ha sufrido una baja en la movilización de ácido sulfúrico, esto debido a que Grupo México tiene cerradas sus instalaciones de manera temporal por instrucción de las autoridades ambientales.

Sin embargo, con el fin de consolidar y atraer nuevas cargas hacia nuestro Puerto, durante este periodo que se informa, el área de comercialización de la Entidad continúa llevando a cabo reuniones de trabajo con clientes potenciales donde se muestra la infraestructura y servicios que ofrecemos en nuestro Puerto de Guaymas.

- Los ingresos por **Cesión Parcial de Derechos** Los ingresos obtenidos en esta línea de negocios durante el ejercicio de 2021 ascendieron a \$72,209,099, de un ingreso estimado de \$67,617,930, resultando una variación positiva del 7%.

Este incremento en comparación a lo programado se debe principalmente por la actualización de las tarifas de las contraprestaciones fijas y variables cobradas a los cesionarios y prestadores de servicios conforme a lo contratado aplicando los valores del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

Ingresos Diversos, durante el ejercicio de 2021 que se informa, se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$24,579,467 importe en menor en \$12,920,533 en comparación a los \$37,500,000 estimados en este mismo periodo, resultando una disminución del 34%.

Esta variación negativa en la captación de Ingresos Diversos se originó principalmente por que se tenía estimada recibir \$35,000,000 por concepto de devolución de saldo a favor de IVA correspondientes al ejercicio 2019 y en este ejercicio que se informa solo se obtuvieron \$21,506,954 miles, quedando pendientes de recibir los \$13,493,046 restantes, los cuales se continúan con la gestión ante el SAT para recibir la devolución para el próximo ejercicio.

A continuación, se muestra cuadro comparativo de las variaciones en gasto corriente y de inversión, seguidamente los comentarios a las variaciones obtenidas.

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
TOTAL	267,909,943	289,833,325	214,261,465	-75,571,860	-26
Gasto Corriente	267,909,943	267,909,943	212,106,211	-55,803,732	-21
SERVICIOS PERSONALES	49,420,231	49,420,231	33,375,402	-16,044,829	-32
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,354,126	25,354,126	16,951,110	-8,403,016	-33
SERVICIOS GENERALES	187,603,436	193,135,586	162,918,643	-30,216,943	-16
OTRAS EROGACIONES	3,532,150	0	-1,138,943	-1,138,943	-100
Gasto de Capital	0	0	2,155,254	2,155,254	100
Inversión Física	0	0	2,155,254	2,155,254	100
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PÚBLICAS	0	0	0	0	0
OTROS DE INVERSIÓN FÍSICA	0	0	2,155,254	2,155,254	100
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	267,909,943	267,909,943	214,261,465	-53,648,478	-20
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	21,775,832	21,923,382	40,409,235	18,485,853	84
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO EN LA NACIÓN	0	11,324,095	11,324,095	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	21,775,832	10,599,287	29,085,141	18,485,854	174

GASTO CORRIENTE DE OPERACION:

El gasto corriente ejercido en el ejercicio de 2021 que se informa fue de \$212,106,211, importe menor en \$55,803,732 en comparación al presupuesto programado modificado de \$267,909,943, este ahorro se debe a principalmente al déficit en la captación de ingresos en un 13%, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado; menor gasto en el Capítulo 1000 servicios personales y en específico en la partida presupuestal 12201 Sueldo base al personal eventual, esto a pesar de no tener la necesidad para este periodo de la totalidad de este presupuesto, para el pago de salarios al personal eventual; así como por ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa originado por la continuidad en la aplicación de algunas medidas de austeridad y racionalidad en el gasto por la Dirección General de la entidad, así como por la reprogramación para el segundo semestre de la licitación de algunos servicios y adquisiciones que se comentaran más adelante

A continuación, se comentan las variaciones obtenidas en cada uno de los capítulos que integran este gasto: \$20,833,637

Servicios Personales, Durante el ejercicio de 2021 que se informa, el gasto ejercido en este capítulo fue por un importe de \$33,375,402, observándose un ahorro del 32% respecto al presupuesto programado de \$49,420,231. Este ahorro se atribuye principalmente al presupuesto autorizado en este ejercicio que se informa en la partida 12201 Sueldo base al personal eventual por un importe de \$20,833,637, esto a pesar de ya no tener la necesidad de la totalidad de este presupuesto para el pago de salarios al personal eventual, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el pasado 18 de abril de 2016, esta API Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es

proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

Materiales y Suministros. El gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2021 ascendió a \$16,951,110, importe menor en \$8,403,016, resultando en un ahorro del 33%, respecto al presupuesto programado modificado de \$25,354,126, esto originado principalmente a que no se llevó a cabo la adquisición de la totalidad de la compra de las lonas de 20X20 Mts. para cubrir el granel mineral almacenado a la intemperie y las barreras de concreto para delimitar áreas de almacenaje en nuestro recinto fiscalizado que se tenían programados, esto derivado de las medidas para el uso eficiente de los recursos y de la continuidad en este ejercicio de la aplicación de las medidas de austeridad por parte de la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

Servicios Generales. El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$162,918,643, importe menor en \$30,216,943, obteniéndose un cumplimiento del 98%, respecto al presupuesto programado modificado de \$146,048,209.

Lo anterior derivado de la continuidad en este ejercicio de la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

INVERSION FISICA:

El Gasto de Inversión pagado en 2021, fue menor en \$2,155,254, debido a que en este ejercicio no se contó con presupuesto aprobado en este rubro, la variación registrada se explica de la siguiente manera. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

Bienes Muebles e Inmuebles. En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud "52632 Programa de Adquisiciones 2021".

Obras Públicas. Durante el ejercicio de 2021 no se ejercieron recursos en este capítulo, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, es importante informar que con el fin de no incurrir en un subejercicio mayor en el gasto de operación se solicitó la compensación de los ahorros obtenidos en algunas partidas de los capítulo 2000 materiales y suministros y 3000 servicios generales con lo cual se dio prioridad al ejercicio del presupuesto en la partida 35101 mantenimiento y conservación de inmuebles por un total de \$ 37,536 miles mediante adecuaciones presupuestarias autorizadas en el MAPE con folios 2021-13-J2Z-6 y 2021-13-J2Z-7, con lo cual se pudieron llevar a cabo los de Rehabilitación de patios en área de contenedores, poligonal "A", en el interior del recinto portuario, conservación de profundidades en paramento de los muelles 2,3 y 4 de la banda este de nuestro puerto, fabricación de cubierta en área de maniobras de revisión de la Aduana en interior del recinto portuario del Puerto de Guaymas, Sonora, entre otros, los cuales no estaban programados llevarse a cabo en este ejercicio que se informa.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA´S, el cual inicio su vigencia en mayo de 2019 hasta abril de 2022.

La Estructura Organizacional al término del ejercicio fiscal 2021 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de la API Guaymas se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46 Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Al cierre del ejercicio de 2021, La Entidad, registró un gasto menor de 20% respecto del presupuesto programado modificado en este mismo periodo, debido a que, los rubros de Servicios Personales y de Gasto de Operación registraron una disminución, a consecuencia de un menor presupuesto ejercido, esto debido al déficit de 13% en la captación de ingresos, así como por la continuidad en la aplicación por parte de la Dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de abril del 2020.

En cumplimiento a la fracción IV de artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, para este periodo no se solicitó presupuesto para la contratación de póliza de seguro de gastos médicos mayores para el personal de mando de esta ASIPONA Guaymas.

Del mismo modo, la Entidad dio cumplimiento a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria establecidas en el PEF 2021, en específico a los artículos 9 y 10 del Decreto del PEF 2021.

6. CONCILIACION GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema Integral de Información; al respecto nos cercioramos de que se incluyen todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

La conciliación contable – presupuestal de ingresos y de egresos, cumple con la aplicación de los lineamientos contenidos en la guía mencionada, determinada adecuadamente los diversos efectos virtuales y financieros que tienen relación con el estado de ingresos y egresos presupuestales y los estados financieros dictaminados.

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

En el ejercicio de 2021 los formatos que se registran a través del SII WEB muestran un cumplimiento del 100 por ciento.

8. TESORERIA DE LA FEDERACION

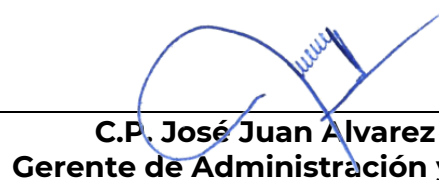
A partir del ejercicio 2013 ya no se reciben directamente vía ministraciones los recursos fiscales a la cuenta de cheques de la Entidad, por lo que ahora se requiere registrar primeramente en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) la solicitud de pago a favor del contratista y enviarla electrónicamente al Sistema Integral de la Administración Financiera Federal (SIAFF) para poder generar la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a favor del contratista, con la cual la Tesorería de la Federación (TESOFE) hace el depósito del efectivo directamente a la cuenta del beneficiario del compromiso de pago registrado previamente en el SICOP.

En este ejercicio no se llevaron a cabo reintegros por transferencias de recursos fiscales no devengados al 31 de diciembre de 2021 efectuados a la TESOFE por concepto de modalidad Proyectos de Inversión Física, ni tampoco se realizaron pagos por concepto de rendimientos de inversiones con recursos fiscales.

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto del gasto al 31 de diciembre de 2021.



Ing. Catarino Hernández Tapia
Director General



C.P. José Juan Álvarez Solís
Gerente de Administración y Finanzas